



SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY ZA 2021 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 2021 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	19
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 2021 r.	45
41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym	49

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	9,12	1 171 680	976 070
Koszt własny sprzedaży	13	963 007	806 174
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		208 673	169 896
Koszty sprzedaży	13	37 511	28 985
Koszty ogólnego zarządu	13	125 149	116 765
Pozostałe przychody operacyjne	15	9 820	24 397
Pozostałe koszty operacyjne	15	15 983	4 464
Wynik z działalności operacyjnej		39 850	44 079
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9		-1 456	69
Przychody finansowe	16	5 557	1 203
Koszty finansowe	16	6 223	8 788
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		37 728	36 563
Podatek dochodowy	17,24	6 902	44
Wynik netto		30 826	36 519
z tego przypadający			
udziałowcom jednostki dominującej		30 451	36 217
udziałom niekontrolującym		375	302
Średnia ważona liczba akcji		26 881 922	26 881 922
Zysk na jedną akcję		1,13	1,35
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		27 509 164	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję		1,11	1,32

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Wynik netto	30 826	36 519
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	693	-7 766
Różnice kursowe z przeliczenia	693	-7 766
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-70	-1 041
Zyski/straty aktuarialne	-70	-1 041
Inne dochody razem	623	-8 807
Całkowite dochody ogółem	31 449	27 712
z tego przypadające:		
udziałowcom jednostki dominującej	31 065	27 433
udziałom niekontrolującym	384	279

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
		31.12.2021	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	18	389 683	416 022
Nieruchomości inwestycyjne	20	3 489	4 615
Wartość firmy	19	2 290	7 323
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	19	6 623	6 385
Należności długoterminowe		2 822	2 503
Aktywa z tytułu umów		2 159	1 321
Aktywa finansowe	23	6	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	34 126	35 092
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		3 856	4 885
Razem aktywa trwałe		445 054	478 152
Zapasy	25	239 178	195 085
Należności handlowe	26	152 137	150 338
Należności krótkoterminowe inne	26	12 922	10 238
Należności z tytułu podatku dochodowego	26	3 139	1 576
Aktywa z tytułu umów		235	212
Rozliczenia międzyokresowe czynne		3 036	2 996
Aktywa finansowe	23	2 432	55 577
Środki pieniężne	27	81 537	110 007
Razem aktywa obrotowe		494 616	526 029
AKTYWA RAZEM		939 670	1 004 181
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		501 228	498 019
Różnice kursowe z przeliczenia		-13 171	-13 855
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		501 516	497 623
Udziały niekontrolujące	30	511	429
Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące		502 027	498 052
Kredyty i papiery dłużne	34	47 511	89 833
Rezerwy długoterminowe	31	19 365	20 625
Przychody przyszłych okresów	33	4 616	5 236
Rezerwa na podatek odroczony	24	255	13
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		24 598	27 750
Zobowiązania długoterminowe razem		96 345	143 457
Kredyty i papiery dłużne	34	145 776	190 478
Zobowiązania handlowe	35	111 147	96 595
Inne zobowiązania finansowe	35	2 650	271
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	35	3 557	3 941
Zobowiązania krótkoterminowe inne	35	19 522	18 800
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	35	146	1 138
Zobowiązania z tytułu umów		13 052	19 241
Przychody przyszłych okresów	33	730	2 075
Rezerwy krótkoterminowe z tyt. świadczeń pracowniczych	32	24 116	21 081
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	32	20 602	9 052
Zobowiązania krótkoterminowe razem		341 298	362 672
PASYWA RAZEM		939 670	1 004 181

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 31.12.	
	2021	2020
Zysk netto	30 826	36 519
Korekty razem o pozycje:	44 172	116 716
Amortyzacja	63 330	62 396
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	698	20 381
Odsetki	2 735	2 900
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	5 716	2 774
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-57	934
Zmiana stanu rezerw	13 567	6 146
Zmiana stanu zapasów	-44 093	12 041
Zmiana stanu należności	-5 660	8 325
Zmiana stanu zobowiązań	9 090	14 686
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-10	-3 082
Korekty wynikające z odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości (odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) ujętego w wyniku finansowym	5 823	0
Pozostałe korekty	1 351	-10 712
Podatek dochodowy zapłacony	-8 318	-73
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	74 998	153 235
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	156	510
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-39 127	-47 381
Inne przepływy inwestycyjne	55 224	-62 470
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 253	-109 341
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	0	52 342
Spłata kredytów	-85 936	-59 648
Zapłacone odsetki	-2 735	-2 900
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-4 322	-3 451
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-26 882	0
Inne wpływy/wydatki	153	-7
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-119 722	-13 664
Zmiana stanu środków pieniężnych	-28 471	30 230
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	1	50
Środki pieniężne na początek okresu	110 007	79 727
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-28 470	30 280
Środki pieniężne na koniec okresu	81 537	110 007
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	558	870

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj.- 5 tys. zł. w 2021r i -7 771 tys. zł. w 2020 r., które również zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej							OGÓŁEM kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	
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
Całkowite dochody za 12 m-cy 2021 rok				30 381	684	31 065	384	31 449
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę				-26 882		-26 882	-302	-27 184
Pozostałe				-290		-290		-290
Stan na 31.12.2021r	5 376	6 291	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027

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 stolarce 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 krwipochodnymi 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 2021 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 24 marca 2022 roku.

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

Wg stanu na 31.12.2021r 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 2021 roku stanowiła 62% 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 2021r roku stanowiła 1,3% 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 2021r stanowiła 18% 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, Grefrath (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 31.12.2021 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

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 trwającej wojny na Ukrainie jak i pandemii choroby COVID-19 (wywołaną przez koronawirusa SARS-CoV-2) oraz ich wpływu na profesjonalny osąd jak i niepewność szacunków oraz założeń po dniu bilansowym zostały szczegółowo przedstawione w notce 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 3,6%
- tablice śmiertelności pttz2020
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji dla odpraw emerytalno-rentowych w latach 2022-2031 na poziomie 1,5%
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji nagród jubileuszowych w latach 2022-2031 na poziomie 1,5%
- średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej 4,54%

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 godziwa instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje 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 notce 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 wojną na Ukrainie jak i rozwojem pandemii choroby COVID-19 szerzej opisanymi w nocie 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 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 od 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 2021	31 grudnia 2020
USD	4,0600	3,7584
EUR	4,5994	4,6148
RUB	0,0542	0,0501
BYN	1,6137	1,4295
UAH	0,1487	0,1326
CNY	0,6390	0,5744
MXN	0,1984	0,1891

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 2021	31 grudnia 2020
EUR	4,5668	4,4444
RUB	0,0524	0,0543
BYN	1,5225	1,6039
UAH	0,1417	0,1451
CNY	0,5988	0,5650
MXN	0,1904	0,1823

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 ujmowane są 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 2020 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 MSSF4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – związane z reformą referencyjnej stopy procentowej – Etap 2
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

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

Grupa dokonała zmiany prezentacji w bilansie wyodrębniono z RMK czynnych aktywa z tytułu umów z klientami.

Podsumowanie zmian zaprezentowano w tabelach poniżej:

	31.12.2020 opublikowane	zmiana	31.12.2020 po zmianie
Aktywa trwałe			
Aktywa z tytułu umów		1 321	1 321
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	6 206	-1 321	4 885
Aktywa obrotowe			
Aktywa z tytułu umów		212	212
Rozliczenia międzyokresowe czynne	3 208	-212	2 996

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 i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie terminie późniejszym:

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe –przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania – zatwierdzone w UE w dniu 28.06.2021 - 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 - zatwierdzone w UE w dniu 28.06.2021 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28.06.2021 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19.11.2021 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cyk 2018-2020) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF1, MSSF9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28.06.2021 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityki rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityki rachunkowości- mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem-- data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później).
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 „ Podatek dochodowy” –podatek odroczony dotyczące aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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

31.12.2021	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	53 496	438 067	851	180 622	673 036
Mieszanki gumowe	87 665	21 457	8	4 713	113 843
Pasy klinowe	33 472	26 963	14 070	9 725	84 230
Uszczelki budowlane stolarkowe	56 871	14 207	5 327	3 249	79 654
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	76 697	0	0	0	76 697
Uszczelki budowlane samoprzylepne	20 943	25 581	16 699	4 733	67 956
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	17 232	2 568	491	1 424	21 715
Usługi przemysłowe	16 092	776	0	146	17 014
Wyroby dla farmacji	5 341	6 787	3 226	54	15 408
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	12 239	0	0	0	12 239
Wyroby AGD	783	1 763	6 089	0	8 635
Pozostałe wyroby	968	281	0	3	1 253
Razem sprzedaż	381 799	538 450	46 761	204 669	1 171 680

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

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

W dniu 28 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna, postanowiło podzielić zysk netto za 2020 rok w wysokości 43.297.310,43 zł w następujący sposób:

- 1) kwotę 26 881 922,00 zł przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy, przy czym:
 - a) kwota dywidendy na jedną akcję: 1,00 zł,
 - b) dzień dywidendy: 6 lipca 2021r.,
 - c) termin wypłaty dywidendy: 20 lipca 2021r.,
- 2) kwotę 268 819,22 zł przeznaczyć na zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- 3) kwotę 16 146 569,21 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

W roku ubiegłym, z zysku za 2019 rok dywidendy nie wypłacano.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwaliły wypłaty dywidendy na rzecz Spółki:

- 16 czerwca 2021 roku – Stomil Sanok Wiatka – w kwocie 399,6 tys. RUB co stanowi 20,8 tys. zł.
- 22 czerwca 2021 roku – PHU Stomil East Sp. z o. o - w kwocie 568,7 tys. zł.
- 24 czerwca 2021 roku – Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o. o - w kwocie 1 mln zł.
- 25 czerwca 2021 roku – Stomet Sp. z o. o - w kwocie 300 tys. zł

Suma dywidend od spółek zależnych na dzień 31.12.2021r. wynosi 1 889,5 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.

Zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej Sanok RC z tytułu:	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	111 548	79 552
cesja należności	31 131	31 197
hipoteka kaucyjna	140 440	79 035
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i kontraktów terminowych (instrumenty pochodne)	12 478	28 892
gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	4 692	30
akredytyw	0	360
inne	301	270
RAZEM	300 590	219 336

12. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Przychody ze sprzedaży produktów	1 019 893	846 564
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	105 472	84 218
Pozostałe przychody	46 315	45 288
Razem przychody ze sprzedaży	1 171 680	976 070

z tego:

- sprzedaż krajowa	381 799	320 896
- sprzedaż zagraniczna	789 881	655 174

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	
	2021	2020
- amortyzacja	63 330	62 396
- w kosztach własnych sprzedaży	57 631	56 791
- w kosztach sprzedaży	1 038	1 020
- w kosztach ogólnych	4 661	4 585
- zużycie materiałów i energii	595 188	467 517
- usługi obce	110 316	86 479
- podatki i opłaty	11 493	7 678
- wynagrodzenia	239 791	213 674
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 677	53 750
- pozostałe koszty rodzajowe	11 037	6 743
Koszty według rodzaju, razem	1 090 832	898 237
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-65 354	-21 055
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-23 625	-31 029
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-37 511	-28 985
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-125 149	-116 765
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	839 193	700 403
Wartość sprzedanych nowych uruchomień	31 559	32 274
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 255	73 497
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	963 007	806 174

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 kwiecie 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	
	2021	2020
– Wynagrodzenia	241 628	212 655
– Koszty ubezpieczeń społecznych	60 150	53 403
– Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych i narzutów	-2 310	1 366
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	299 468	267 424
– Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	218 613	199 641
– Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	12 663	10 057
– Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	68 192	57 726

15. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2021	2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	49	269
Zyski dotyczące praw majątkowych	106	
Dotacje rządowe*	1 652	13 703
Inne przychody operacyjne, w tym m.in.	8 013	10 425
– subwencja z tyt. skróconego czasu pracy w spółce Draftex	0	2 011
– rozwiązane odpisy i rezerwy	485	868
– otrzymana rekompensaty projektowe	0	4 267
– otrzymane rabaty, darowizny od dostawców	1 210	86
– otrzymane odszkodowania	3 835	2 216
– inne	2 483	977
Pozostałe przychody operacyjne razem	9 820	24 397

* w tym dot. pomocy państwa w ramach tarczy antykryzysowej 13,6 mln w 2020r. 1,3 mln w 2021r.

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2021	2020
Darowizny	294	515
Utworzone rezerwy i odpisy	8 958	253
Odpis na wartość firmy	5 823	0
Inne	908	3 696
Pozostałe koszty operacyjne, razem	15 983	4 464

16. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2021	2020
Odsetki od lokat	405	792
Inne przychody finansowe, w tym:	5 152	411
– wycena bilansowa opcji walutowych	1 816	0
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych	3 240	0
– pozostałe (m.in. realizacja opcji, wycena aktywów finansowych)	96	411
Przychody finansowe razem	5 557	1 203

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2021	2020
Odsetki	3 323	3 466
Inne koszty finansowe, w tym:	2 900	5 322
– wycena bilansowa opcji walutowych	2 255	2 038
– nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	2 495
– pozostałe	645	789
Koszty finansowe razem	6 223	8 788

17. Podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2021	2020
1. Zysk (strata) brutto	37 728	36 563
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	7 172	8 442
– koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	22 747	22 994
– przychody niepodatkowe	-7 464	-21 158
– przychód uznany za zrealizowany	-7 848	7 308
– darowizny podlegające odliczeniu	-263	-702
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI	-42 357	-55 545
4. Podstawa opodatkowania	2 543	-10 540
5. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	5 716	2 774
6. Efektywna stawka podatkowa (pkt.5/pkt.1)* 100 w %	15%	8%

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 01.01.2020r	14 039	209 075	670 173	18 998	66 820	979 105
Zwiększenia (w tym nabycia)	0	71 463	43 675	1 092	3 726	119 956
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	-1151	-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
Zwiększenia (w tym nabycia)	0	4 411	26 688	3844	3 816	38 759
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-3 035	-2251	-536	-471	-6 293
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-10	1355	2913	65	23	4 346
Stan na 31.12.2021r	13 089	282 445	740 350	22 275	73 792	1 131 951
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2020r	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	3405	0	1292	224	5 057
Zmniejszenia	0	-470	-1127	-1052	-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
Zwiększenia	121	11 932	42 560	2 542	4 327	61 482
w tym dot. śr. trw. w leasingu	121	3 031	148	1161	117	4 578
Zmniejszenia	0	-271	-2 221	-278	-437	-3 207
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	360	2 298	19	19	2 696
Stan na 31.12.2021r	389	123 011	559 726	16 961	61 977	762 064
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2020r	12 831	168 724	195 911	4 224	12 356	394 046
Środki trwałe w budowie na 1.01.2020						86 392
Zwiększenia nakłady inwestycyjne						54 913
Zmniejszenia (przeniesienia na środki trwałe, sprzedaż, zakończenie z wynikiem ujemnym)						120 317
Środki trwałe w budowie 31.12.2020						20 988
Zaliczki na środki trwałe w budowie						988
Razem środki trwałe na 31.12.2020r						416 022
Stan na 31.12.2021r	12 700	159 434	180 624	5 314	11 815	369 887
Środki trwałe w budowie na 1.01.2021						20 988
Zwiększenia nakłady inwestycyjne						27 711
Zmniejszenia (przeniesienia na środki trwałe, sprzedaż, zakończenie z wynikiem ujemnym)						34 087
Środki trwałe w budowie na 31.12.2021						14 612
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 31.12.2021						5 184
Razem środki trwałe na 31.12.2021r						389 683

W związku z wystąpieniem przesłanek, zgodnie z MSR 36, Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów trwałych posiadanych przez Drahtex Automotive GmbH oraz QMRP. Testy przeprowadzono w oparciu o posiadane pięcioletnie prognozy oraz zakładany długoterminowy wzrost w okresie rezydualnym odpowiednio: 1,4%, 1,4%. W celu zdyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych zastosowano średnioważony koszt kapitału dla poszczególnych spółek, który wyniósł odpowiednio 6,24% i 8,70%. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności rozpoznania dodatkowych odpisów aktualizujących. Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowodowałby konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości dla aktywów spółki QMRP w wysokości 0,9 mln zł. Spadek założeń dotyczących długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. spowodowałby konieczność dokonania odpisu z tytułu utraty wartości dla aktywów spółki QMRP w wysokości 0,5 mln zł.

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 01.01.2020r	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
Zwiększenia	147	1 970	3 918		6 035
Zmniejszenia			-3 897		-3 897
Zmiana z tytułu różnic kursowych		-2		790	788
Stan na 31.12.2021r	32 516	25 014	655	8 113	66 298
Umorzenie aktywów niematerialnych					
Stan na 01.01.2020r	30 330	17 530	537	0	48 397
Zwiększenia	497	1 142	0	0	1 639
Zmniejszenia	0	-2	0	0	-2
Stan na 31.12.2020r	30 827	18 670	537	0	50 034
Zwiększenia	427	1 421			1 848
Zmniejszenia					0
Odpis aktualizujący				5 823	5 823
Stan na 31.12.2021r	31 254	20 091	537	5 823	57 705
Wartość netto aktywów niematerialnych					
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 na 31.12.2021r	1 262	4 923	118	2 290	8 593
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2021					370
Zwiększenie (nakłady inwestycyjne)					246
Zmniejszenie (przeniesienie na wartości niematerialne, sprzedaż)					379
Zmiana odpisu aktualizującego					83
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2021					320
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2021r					8 913

Stan odpisów na aktywa niematerialne w toku wytwarzania na dzień 31.12.2020 to 123,6 tys. zł. r. w roku 2021 nastąpiło odwrócenie odpisów o 82,8 tys. zł. i wynosi na dzień 31.12.2021 r. 40,8 tys. zł.

Wartość firmy na poziomie 7,8 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 8,70%, natomiast długoterminową stopę wzrostu po okresie 5 letnim przyjęto na poziomie 1,4%.

Przeprowadzony test w oparciu o w/w parametry wykazał utratę wartości testowanej wartości firmy w wysokości 5,8 mln zł., a tym samym konieczność dokonania odpisu z tego tytułu. Odpis ten został ujęty w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

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 3 489 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 2021 roku nie wystąpiły przejęcia żadnych jednostek.

22. Długoterminowe należności pozostałe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Depozyty	2 822	2 503
Długoterminowe należności pozostałe razem	2 822	2 503

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	
	31.12.2021	31.12.2020
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	
	31.12.2021	31.12.2020
Lokaty bankowe > 3 miesiące	511	55 472
Opcje walutowe	1 921	105
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	2 432	55 577

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	długoterminowe	krótkoterminowe
stan na 31.12.2020	0	55 577
rozliczenie/wygaśnięcie lokaty	0	-55 000
wycena bilansowa lokaty		39
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	1 921
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-105
stan na 31.12.2021	0	2 432

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	długoterminowe	krótkoterminowe
stan na 31.12.2020	27 750	4 212
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa oraz wycena innych zobowiązań finansowych	0	2 650
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-271
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	-3 152	-384
stan na 31.12.2021	24 598	6 207

Zmiany w pozostałych aktywach finansowych	długoterminowe	krótkoterminowe
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

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	długoterminowe	krótkoterminowe
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

24. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2021	Za okres 31.12.2020
Stan na początek okresu	44 203	39 130
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	6 047	6 993
– niezrealizowanych różnic kursowych	2	2 947
– rezerw na świadczenia pracownicze	172	738
– wycena transakcji pochodnych	416	0
– odpisów aktualizujących majątek	684	325
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	89	9
– inne	4 684	2 352
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	0	622
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	6 384	1 446
– niezrealizowanych różnic kursowych	1 474	1
– rezerw na świadczenia pracownicze	80	269
– wycena transakcji pochodnych	0	101
– odpisów aktualizujących majątek	428	986
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	4 060	0
– inne	342	89
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	43 866	44 203
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-337	5 547
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	94	265
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	118	0
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	715	739
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-24	265
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	44 581	44 942
– niezrealizowanych różnic kursowych	1 986	3 458
– rezerw na świadczenia pracownicze	7 769	7 677
– wycena transakcji pochodnych	467	51
– odpisów aktualizujących majątek	3 022	2 766
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	116	27
– strata podatkowa do rozliczenia w latach kolejnych	6 647	5 486
– inne, w tym leasing*	8 214	5 057
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	16 360	20 420

* w pozycji inne poza pozycjami dot. leasingu znajduje się aktywo na podatek odroczony od rezerwy na zakup praw do emisji CO₂, którego wartość na koniec 2021 roku wynosi 2,5 mln zł (na 31.12.2020 r. 604 tys. zł) oraz aktywo na inne rezerwy w spółce zależnej Stomet (782 tys. zł.)

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	9 713	7 047
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 649	3 135
– niezrealizowanych różnic kursowych	3	1 752
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	574	386
– inne	1 072	997
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	801	318
– niezrealizowanych różnic kursowych	563	2
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	238	21
– wycena transakcji pochodnych	0	293
– inne	0	2
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	10 561	9 713
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	848	2 817
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	1	1
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	149	150
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-1	-1
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:	10 710	9 863
– niezrealizowanych różnic kursowych	1 772	2 332
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	5 191	4 855
– inne	3 747	2 676

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w nocie	44 581	44 942
Rezerwa na podatek odroczony ujęta w nocie	10 710	9 863
Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego	33 871	35 079
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	34 126	35 092
Rezerwa na podatek odroczony ujęta w bilansie	255	13
Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu	33 871	35 079

25. Zapasy

Zapasy	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
– materiały	81 568	53 717
– półprodukty i produkty w toku	65 381	61 215
– produkty gotowe	66 986	49 675
– towary	25 243	30 478
Zapasy razem	239 178	195 085
Odpis aktualizujący	16 318	12 810
Zapasy brutto	255 496	207 895

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Stan odpisów na początek okresu	12 810	14 384
Zwiększenia razem, z tytułu:	8 957	6 457
zapasów wolnorotujących	3 998	3 501
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	4 959	2 956
Zmniejszenia razem, z tytułu:	5 449	8 031
sprzedaży, zużycia	1 215	799
odwrócenia odpisów	4 234	7 232
Stan odpisów na koniec okresu	16 318	12 810

26. Należności

Należności	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
- z tytułu dostaw i usług	152 137	150 338
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	3 139	1 576
- z tytułu pozostałych podatków	8 274	6 395
- zaliczki handlowe	1 689	2 459
- aktywa z tytułu umów	235	212
- inne	2 959	1 384
Należności krótkoterminowe netto, razem	168 433	162 364
odpisy aktualizujące wartość należności	4 643	3 495
Należności krótkoterminowe brutto, razem	173 076	165 859

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	3 495	4 822
z tego		
dostaw i usług	3 305	4 620
pozostałych należności	190	202
Zwiększenia razem; z tego z tytułu:	3 573	1 191
dostaw i usług	3 562	1 191
pozostałych należności	11	0
Zmniejszenia razem; z tego z tytułu	2 425	2 518
dostaw i usług	2 425	2 506
pozostałych należności	0	12
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:	4 643	3 495
dostaw i usług	4 442	3 305
pozostałych należności	201	190

27. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych prezentowanych w bilansie przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	145	83
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	81 392	109 924
Środki pieniężne razem	81 537	110 007
w tym:		
- w walucie polskiej	71 793	98 618
- w walutach obcych	9 744	11 389

28. Kapitał zakładowy

Zmiany w kapitale akcyjnym, 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
 - okres nabywania uprawnień dla wycenianej puli Programu:
 - cena wyjściowa do modelu wyceny
 - oczekiwana zmienność kursu akcji Jednostki Dominującej
 - oczekiwana zmienność indeksu WIG
 - stopa procentowa wolna od ryzyka
 - średni okres trwania życia opcji
 - oczekiwane dywidendy na jedną akcję
- 30 lipca 2014 roku
 - 30 lipca 2014 r – 15 lipca 2018r
 - 39,00 zł
 - 36,1%
 - 38,0%
 - krzywa zerokuponowa na datę przyznania
 - 7,1 lat
 - 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 31.12.2021r

	Stomil East Sp. z o.o. 34,31 %	Stomil Sanok Wiatka 18,90 %	Wartość udziałów niesprawujących kontroli
Stan na 31.12.2020	322	107	429
Całkowite dochody za 12 m-cy 2021 r	369	15	384
Wypłaty z zysku w 2021 r	-297	-5	-302
Stan na 31.12.2021	394	117	511

31. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu; z tego:	20 625	19 729
<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
Zwiększenia; z tego:	1 736	2 613
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	1 710	2 553
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	26	60
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zmniejszenia; z tego:	2 996	1 717
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	2 031	1 025
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	965	692
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Stan na koniec okresu	19 365	20 625
z tego:		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	16 512	16 833
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 853	3 792
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0

32. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Stan na początek okresu; z tego	30 133	24 517
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
Zwiększenia; z tego	113 591	47 579
na świadczenia emerytalne	676	256
na nagrody jubileuszowe	375	352
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	50 552	25 295
pozostałe rezerwy	61 988	21 676
Zmniejszenia (Wykorzystania, rozwiązania); z tego	99 006	41 963
na świadczenia emerytalne	172	219
na nagrody jubileuszowe	362	334
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	48 034	24 603
pozostałe rezerwy	50 438	16 807
Stan na koniec okresu	44 718	30 133
z tego:		
na świadczenia emerytalne	1 510	1 006
na nagrody jubileuszowe	1 111	1 098
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	21 495	18 977
pozostałe rezerwy	20 602	9 052

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 840,6 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 965,2 tys. zł

Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1 218,0 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 942,7 tys. zł

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 699,4 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 789,4 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	
	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe		
Dotacje	4 611	5 231
Inne	5	5
Przychody przyszłych okresów – część długoterminowa, razem	4 616	5 236
Krótkoterminowe		
Dotacje	133	134
Przychody dot. oprzyrządowania do rozpoznania w przyszłych okresach	0	0
Inne	597	1 941
Przychody przyszłych okresów – część krótkoterminowa	730	2 075

34. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty długoterminowe	47 511	89 833
w tym:		
- kredyty w walucie polskiej	7 738	1 750
- kredyty w walutach obcych	39 773	88 083

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2021r.

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	25 734	5 595 EUR	30.06.2024	Hipoteka, cesja części wierzytelności, ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - PKO BP	150 000	9 901	2 153 EUR	23.09.2023	Hipoteka umowna z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	635	203		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	884	320		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Sanok	387	253		30.04.2026	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" BNP Paribas Bank Polska S.A. RZESZÓW	1 072	715		16.02.2026	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - PEKAO S.A.	6 000	5 855		30.05.2023	Hipoteka Olsztynek, Wołów, Karniewo, zastaw rejestrowy na zapasach w Bogucinie. 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	391		31.12.2024	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
CCPRS Société Générale (PGE loan)	1 840	1 840	400 EUR	30.06.2026	
CCPRS LCL (PGE loan)	1 840	1 840	400 EUR	30.06.2027	
CCPRS (CCI)	459	459	100 EUR	15.12.2024	
Razem	209 572	47 511			

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. z o.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			

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty krótkoterminowe,	145 776	190 478
w tym:		
- kredyty w walucie polskiej	12 081	14 322
- kredyty w walutach obcych	133 695	176 156

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2021r.

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 - mBank S.A.	90 000	63 274	13 757 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	67 805	14 742 EUR	31.03.2022	Hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	2 500	2 144		10.09.2022	Pełnomocnictwo do rachunku r-ku bieżącego, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Sanok	387	80		30.04.2026	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" BNP Paribas Bank Polska S.A. RZESZÓW	1 072	228		16.02.2026	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, 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 ubez. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	460	156		30.11.2022	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubez. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	884	227		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp.ż.o.o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	175		31.12.2022	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp.ż.o.o. CAIXA BANK	5 010	3 801		31.03.2022	Zabezpieczenie
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - mBank	5 000	4 888		3.04.2022	Hipoteka Ciechanów, Hipoteka Żąbkowice
Stomil Sanok UA Centralny oddział JSC " Kredobank "	69	5	31 UAH	3.05.2022	Zastaw na środku transportu
CCPRS- Société Générale	7 359	2 611	568 EURO	28.02.2022	Factoring
Razem	265 873	145 776			

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.żo.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.żo.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			

35. Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania handlowe	111 147	96 595
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	146	1 138
Zobowiązania inne,	38 781	42 253
w tym:		
- zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	3 557	3 941
- pozostałe zobowiązania finansowe	2 650	271
- zobowiązania z tytułu innych podatków	11 482	10 426
- zobowiązania inwestycyjne	4 861	4 866
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 418	1 355
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania z tytułu umowy	13 052	19 241
- fundusz socjalny	219	276
- zobowiązania pozostałe	1 542	1 877
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	150 074	139 986

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych

Przedstawione w powyższej nocie 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	
	31.12.2021	31.12.2020
Fundusz socjalny- cele pożyczkowe	1 523	1 513
Należności z tytułu pożyczek	1 355	1 286
Środki pieniężne ZFŚS	904	1 014
Zobowiązania z tytułu Funduszu	513	598

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12	
	2021	2020
Odpisy na fundusz w okresie obrotowym	4 194	4 280

36. Segmenty operacyjne

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2021r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	673 036	147 612	206 686	278 013	30 503	1 335 850
Sprzedaż na zewnątrz	673 036	147 612	206 686	113 843	30 503	1 171 680
Sprzedaż między segmentami				164 170		164 170
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	600 943	114 291	176 604	246 943	25 907	1 164 688
Wynik	72 093	33 321	30 082	31 070	4 596	171 162
Koszty ogólnego zarządu						125 149
Pozostałe przychody operacyjne						9 820
Pozostałe koszty operacyjne						15 983
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-1 456
Przychody finansowe z tytułu odsetek						405
Inne przychody finansowe						5 152
Koszty finansowe						6 223
Udziały niekontrolujące						375
Podatek dochodowy						6 902
ZYSK NETTO						30 451

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 31.12.2021r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	229 598	10 383	22 608	44 094	83 000	389 683
Wartości niematerialne	4 729	54	357	48	3 725	8 913
Zapasy	126 118	20 599	48 074	35 641	8 746	239 178
Należności	96 835	21 328	26 761	18 400	5 109	168 433
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	669	51	88		2 228	3 036
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					130 427	130 427
Razem Aktywa	457 949	52 415	97 888	98 183	233 235	939 670
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	38 229	9 597	16 279	36 853	240 340	341 298
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					598 372	598 372
Razem Pasywa	38 229	9 597	16 279	36 853	838 712	939 670

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 82 mln zł., aktywa z tytułu podatku odroczonego 34,1 mln zł., aktywa finansowe 2,4 mln zł., pozostałe aktywa trwałe 11,5 mln zł. W pozycji pasywów do segmentów przyporządkowano zobowiązania krótkoterminowe, pozostałe pozycje pasywów wykazano jako nie przypisane

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2021 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	10 567	999	3 570	8 304	15 687	39 127
Amortyzacja	40 111	1 751	5 061	6 750	9 657	63 330

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
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	575 346	114 162	173 710	86 405	26 447	976 070
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				121 043		121 043
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	520 401	85 566	145 268	183 113	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 segmenty i aktywa nieprzypisane do segmentów	Grupa ogółem
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	9 667	162 364
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	301	21	76		2 598	2 996
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, 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	Razem Grupa
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

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 31.12	
	2021	2020
Sprzedaż eksportowa razem:	789 881	655 174
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	538 451	469 847
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	46 761	41 855
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	204 669	143 472
Sprzedaż krajowa	381 799	320 896
Ogółem sprzedaż	1 171 680	976 070

37. Zysk na akcję

Tytuł	2021	2020
Zysk netto Grupy	30 451	36 217
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	1,13	1,35
Rozwodniony zysk/akcję w PLN	1,11	1,32

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:	
	31.12.2021	31.12.2020
bez przeterminowania	155 933	148 724
Przeterminowane 0-30 dni	7 722	6 513
Przeterminowane 31- 180 dni	4 062	6 613
Przeterminowane 181 -365 dni	574	251
Przeterminowane powyżej 1 roku	142	263
Wartość należności netto razem	168 433	162 364

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe	6	6
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 432	55 577
Należności krótkoterminowe	168 433	162 364
Wartość bilansowa, razem	170 871	217 947

Klasyfikacja należności wykazanych w bilansie według długości okresu przeterminowania:

Należności	Stan na 31.12.2021		
	netto	odpis	brutto
bez przeterminowania	155 933	6	155 939
Przeterminowane 0-30 dni	7 722	6	7 728
Przeterminowane 31- 180 dni	4 062	121	4 183
Przeterminowane 181 -365 dni	574	1 038	1 612
Przeterminowane powyżej 1 roku	142	3 472	3 614
Wartość należności netto razem	168 433	4 643	173 076

Należności	Stan na 31.12.2020		
	netto	odpis	brutto
bez przeterminowania	148 724	57	148 781
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	162 364	3 495	165 859

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 31.12.2021r. wynoszą 4 643 tys. zł.

Grupa rozpoznaje również ryzyko kredytowe związane z zaliczkami na środki trwałe w budowie (stan na 31.12.2021r.: 5,2 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 9 759 tys. zł. zabezpieczone są gwarancjami i akredytywami. Część należności Spółka Dominująca ubezpiecza w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (KUKE) - na 31.12.2021 to kwota 4 435 tys. zł.

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 miesiąca	2- 6	6-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:	367 959	99 645	112 531	83 674	72 109
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30 805	467	1 828	3 912	24 598
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	143 867	99 044	39 832	4 991	0
Kredyty bankowe	186 255	134	70 871	67 739	47 511
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	7 032	0	0	7 032	0
Instrumenty pochodne - opcje	-537	96	354	-689	-298

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

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 w latach 2022-2024. 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			
	31.12.2021		31.12.2020	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe i pozostałe	39 514	4 114	51 594	3 652
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-31 783	-6 564	-39 038	-897
Kredyty bankowe i środki pieniężne	-37 349	13	-54 994	538
Wartość bilansowa brutto, razem	-29 618	-2 437	-42 438	3 293

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 ograniczenia 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 31.12.2021 roku, dla prezentowanych powyżej wartości skutkować będzie wzrostem zysku brutto o 14,6 mln. zł., a osłabienie skutkowałoby spadkiem zysku brutto o w/w wartość.

Taka sama analiza przeprowadzona na danych bilansowych i kursach NBP z 31.12.2020, wskazywała na wpływ na zysk brutto w wysokości 18,3 mln. zł.

Ryzyko stopy procentowej

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 1 miesiąc	13 025	12 340
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 3 miesiące	943	0
Kredyty o stopie procentowej opartej na EURIBOR 1 miesiąc	110 190	260 529
Kredyty o stopie procentowej opartej na LIBOR ON*	63 274	0
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR ON	5 855	3 733
Pozostałe kredyty	0	3 709
* W dniu 1 stycznia 2022 roku wskaźnik LIBOR został zlikwidowany. Umowa kredytowa, ze stopą referencyjną LIBOR ON, została aneksowana w marcu 2022r., a dotychczasową stawkę bazową zastąpił wskaźnik €STR.		

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 2021 roku), wzrost oprocentowania spowodowałby wzrost kosztów finansowych łącznie o 483 tys. zł przy stanie kredytu na 31.12.2021 roku, a spadek oprocentowania skutkowałby poprawą wyniku brutto o w/w wartość.

Przy stanie kredytów na 31.12.2020 r. i przy zmianach oprocentowania jak wyżej – jego wzrost spowodowałby przyrost kosztów finansowych o 701 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	2021			
	Z tytułu różnic kursowych		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Należności	1 327	124	192	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	85	756	71	0
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	2 934	1 497	120	1 975
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	839	21	14	1 522
Opcje	0	353	0	0
Razem	5 185	2 751	397	3 497
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

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 31.12.2020	280 311
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych w działalności finansowej	-85 936
Zmiany wynikające z różnic kursowych	-1 088
Stan kredytów na 31.12.2021	193 287

39. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Stan na 31.12.2021	31.12.2020
Zmiana stanu zobowiązań		
zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	7 928	3 501
zmiana zobowiązań DT z tyt. leasingu	-3 152	-3 331
zmiana zobowiązań handlowych z zaliczkami na dostawy	14 552	2 398
zmiana zobowiązań finansowych (opcje i leasing KT)	1 995	-83
zmiana zobowiązań innych	722	-7 752
zmiana zobowiązań z tytułu umów	-6 189	12 269
zmiany wykazane w przepływach	9 090	14 686
różnica, obejmuje:	-1 162	-11 185
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-5	-7 771
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt leasingu DT i KT	-1 157	-3 414
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej	1 351	-10 712
prawo do emisji CO2	3 896	609
dotyczące CIT	51	0
podatek dochodowy od dywidendy zapłacony poza PL	0	-26
nadpłata z tytułu podatku dochodowego	0	271
Rezerwy aktuarialne (wynik z lat ub)	-495	-1 006
Aktywo na podatek odroczone z tyt. rezerw aktuarialnych (wynik z lat ub)	94	191
różnice kursowe	-481	-8 814
pozostałe korekty z tytułu wyceny majątku	-1 773	-1 913
pozostałe korekty	329	-25
dofinansowanie ZFŚS	-270	0
Inne przepływy inwestycyjne	55 224	-62 470
zobowiązania inwestycyjne	-5	-7 771
różnice zrealizowane od zobowiązań inwestycyjnych	-74	521
lokaty o terminie zapadalności powyżej 3 m-cy	55 000	-55 000
dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-302	-665
korekty konsolidacyjne	605	445

40. Pozostałe informacje do raportu rocznego za 2021 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 2021 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 2021 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	3 787 783	14,09%
Nationale –Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	3 140 848	11,68%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 000	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 28 czerwca 2021 r.

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

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

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 stroną istotnego postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o istotnej dla Spółki wartości (przy czym jako istotne uważa się łączną wartość odpowiadającą co najmniej 10% kapitałów własnych)

Informacje o zawarciu przez emitenta 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

W dniach 3 i 5 marca 2021r. Spółka Dominująca tytułem poręczenia za kredyt spółki zależnej Draftex Automotive GmbH wypłaciła roszczenie z gwarancji w wysokości 12,7 mln PLN (2,8 mln EUR). Wartość roszczenia objęta była w 100% rezerwą – szczegóły poniżej w innych informacjach.

29 marca 2019r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Źródło Medical Spa z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdłużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN – wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 31.12.2021r. to 3,81 mln PLN.

W dniu 6.05.2021r. Spółka Sanok RC S.A. poręczyła spłatę kredytu spółce QMRP przez CCB (Constration Bank of China)- wartość poręczenia to 3 mln CNY.

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

- W dniu 02.03.2021r. 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. Wpłata środków z tego tytułu nastąpiła w dniu 03.03.2021r. - rezerwa ujęta w roku 2020 z tego tytułu rozwiązana została na dzień 31.03.2021r. i zaprezentowana została w nocy nr 30 sprawozdania jednostkowego Sanok RC S.A. W wyniku podpisanej umowy wartość wypłaconego roszczenia uznana została jako pożyczka długoterminowa. Na 100% jej wartości został utworzony odpis na poziomie sprawozdania jednostkowego Sanok RC SA. W sprawozdaniu skonsolidowanym podlega eliminacji.
- Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Draftex Automotive GmbH na dzień 31.12.2021r. wynosi 15,5 mln EUR tj. 12,73% kapitałów własnych jednostki dominującej.
- W dniu 21 września 2018r. 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 podmiotów 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 2021 roku. Spółka

w roku 2021 skorzystała w ramach decyzji o wsparciu z pomocy w wysokości 8 mln zł. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczone” Rachunku zysków i strat oraz w notce 24 „Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego”. 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 2019r., oraz utrzymania tego poziomu zatrudnienia (minimum 2.165 pracowników) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2020r. do dnia 31 grudnia 2020r.. Spółka spełniła powyższe warunki. 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 83 285 tys. zł. Wykorzystana do dnia 30 września 2021 roku pomoc publiczna wyniosła 31 821 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 29 123 tys. zł). Kwota pomocy publicznej pozostałej do wykorzystania wynosi 13 678 tys. zł. (zdyskontowana wartość 12 518 tys. zł. – pozostałe do wykorzystania aktywo na podatek odroczone z PSI).

- W dniu 16 grudnia 2020r. na wniosek Spółki złożony w dniu 19 listopada 2020r. 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 2023r. Oprócz poniesienia wydatków kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości, Spółka była zobligowana do zatrudnienia 5 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2020r., który to warunek 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 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 31 grudnia 2021 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 7 781 489,88 zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 7 682 387,09zł) związane z realizacją drugiej DoW.

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

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

- wpływ toczącej się na Ukrainie wojny oraz jej wpływ na gospodarkę światową,
- rosnące ceny surowców oraz czynników energetycznych (ma to również duży wpływ na ceny usług transportowych),
- wpływ sytuacji związanej z pandemią 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)
- poziom inflacji oraz stóp procentowych,
- 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.

Wpływ pandemii choroby COVID-19 na działalność Grupy

Zarząd Spółki Dominującej w dalszym ciągu monitoruje sytuację związaną z pandemią COVID-19 oraz podejmuje działania mające złagodzić jej ewentualne negatywne skutki.

Na bieżąco i w sposób ciągły prowadzona jest polityka informacyjna i działania prewencyjne wprowadzone na początku roku 2020 a mające na celu zagwarantowanie wszystkim pracownikom Spółki Dominującej 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.

Pomimo utrzymującego się stanu pandemii, Jednostka Dominująca sprawnie prowadzi działalność we wszystkich obszarach funkcjonowania. Zapewniona jest ciągłość realizacji produkcji, pomimo pojawiających się zakłóceń realizowane są procesy zakupowe i logistyczne, zgodnie z zawartymi umowami realizowane są kontrakty sprzedażowe. Zapewniona jest także stabilna sytuacja finansowa w całej Grupie Kapitałowej.

Zarząd Spółki Dominującej przywiązuje szczególną uwagę do identyfikacji ryzyk, w tym związanych z utrzymującym się stanem pandemii, tak aby w sposób wyprzedzający podejmować działania zapobiegawcze.

Do tej pory nie odnotowano istotnego wpływu pandemii choroby COVID-19 na działalność operacyjną, sytuację finansową i wyniki Grupy, a występujące przypadki zakażeń wśród pracowników Grupy mają charakter zdarzeń pojedynczych i nie wpływają istotnie na jej bieżące funkcjonowanie.

Struktura zatrudnienia w Grupie

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie w etatach na 31.12.	
	2021	2020
SANOK RC SA	2 343	2 311
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. w Bogucinie	99	97
STOMIL – EAST Sp. z o.o. w Sanoku	6	7
STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	167	173
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. w Rymanowie	101	114
Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	7	8
Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	7	7
Stomil Sanok BR w Brześciu n/Bugiem, Białoruś	47	43
Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	17	16
Colmant Cuvelier RPS S.A.S. w Villers-la-Montagne we Francji	58	58
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou Chiny	0	0
Draftex Automotive GmbH w Greifath Niemcy	285	278
Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd w Jiaozhou Chiny	113	123
Ogółem	3 250	3 235

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 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku w podziale na rodzaje usług:

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2021	2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	128,9	97,8
Przegląd skróconego sprawozdania półrocznego	64,7	57,9
Ocena sprawozdania o wynagrodzeniach	7,9	7,9
Razem	201,5	163,6

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

Zarząd (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie		
	stałe	premia	razem
Piotr Szamburski	756 000,00	540 427,00	1 296 427,00
Marcin Saramak	607 200,00	429 503,00	1 036 703,00
Rafał Grzybowski	607 200,00	434 057,00	1 041 257,00
Piotr Dołęga	594 000,00	420 166,00	1 014 166,00
Martijn Merckx	0,00	0,00	0,00

Wprowadzony w Spółce na lata 2014-2017 Program Motywacyjny (szczegóły w notcie 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	207 565,54
Jacek Podgórski (do 27.06.2021r.)	81 749,22
Grzegorz Stulgis (do 27.06.2021r.)	0
Marta Rudnicka	136 133,24
Jan Woźniak	196 702,87
Zofia Dzik (do 27.06.2021r.)	75 909,99
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz	184 529,56
Elżbieta Hauser-Schoneich (od 28.06.2021r.)	79 126,51
Radosław Lesław Kwaśnicki (od 28.06.2021r.)	79 126,51
Anna Plakwicz (od 28.06.2021r.)	60 866,55

41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

Zdarzeniem mającym istotny wpływ na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej jest wybuch konfliktu zbrojnego będącego wynikiem napaści Rosji na Ukrainę co miało miejsce 24 lutego 2022 roku.

W związku z faktem iż na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego działania wojenne nie zostały ograniczone, a wręcz przeciwnie ryzyko ich eskalacji ciągle jest wysokie mamy nową dynamicznie zmieniającą się ale przede wszystkim nieprzewidywalną ekonomicznie sytuację, która niewątpliwie może mieć wpływ na działalność Spółki Dominującej i całej Grupy Kapitałowej.

W 2021 roku wartość sprzedaży Spółek Grupy na rynki wschodnie (Ukraina, Białoruś oraz Rosja) wyniosła 46,8 mln zł co stanowiło 4% sprzedaży ogółem. Na chwilę obecną należności od podmiotów zewnętrznych działających na rynkach wschodnich (Rosja, Białoruś, Ukraina) są ubezpieczone w ramach polisy KUKE zarówno w zakresie ryzyka rynkowego (ubezpieczanie pokrywa 95% wszystkich należności – udział własny stanowi 5%) jak i ryzyka nierynkowego obejmującego ryzyko polityczne i działanie sił wyższych (w tym również działań wojennych).

Ekspozycja na ryzyko łącznych posiadanych na dzień 31.12.2021 przez wszystkie Spółki Grupy aktywów dotyczących rynków wschodnich (Ukraina, Białoruś, Rosja) wynosi około 30 mln zł. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących te aktywa / jeżeli taka konieczność nastąpi będzie to miało miejsce w okresach sprawozdawczych dotyczących roku 2022.

Zidentyfikowane na chwilę obecną obszary ryzyka dla Grupy wynikające z wywołanej przez Rosję wojny na Ukrainie dotyczą przede wszystkim:

1. możliwych opóźnień lub przerwania dostaw surowców w tym przede wszystkim istotnych dla Jednostki Dominującej dostaw sadz pochodzenia rosyjskiego (Omsk. Kremieńczuk, Niżnykamsk) oraz wszystkich innych surowców ropopochodnych, co może przełożyć się na konieczność ograniczenia lub czasowego wstrzymania produkcji niektórych mieszanek gumowych opartych o te grupy surowcowe,
2. dalszego wzrostu cen materiałów, surowców oraz nośników energetycznych, co przełoży się na spadek rentowności sprzedawanych wyrobów oraz wyniki finansowe Grupy,
3. szeroko rozumianą logistykę dostaw oraz realizowanych przez Grupę wysyłek towarów poprzez ograniczenia w dostępie do środków transportu czy infrastruktury logistycznej (np. blokada terminali przeładunkowych czy możliwy brak dostępności kontenerów)

W ramach analizowanych działań między innymi przygotowywane są alternatywne scenariusze pozyskania surowców na wypadek trwałego zerwania łańcuchów dostaw lub czasowego ograniczenia ich dostępności przy jednoczesnej optymalizacji kosztów ich pozyskania.

Efektom wzrostu cen nośników energetycznych i dalszego nasilenia się procesów inflacyjnych w gospodarkach poszczególnych państw będzie z dużym prawdopodobieństwem dalsze zaostrzenie polityki pieniężnej Banku Centralnego, przekładającego się na poziom kursów walutowych, a także dalszy wzrost stóp procentowych. Są to istotne uwarunkowania i czynniki ryzyka, których siła i zakres oddziaływania są obecnie trudne do prognozowania, ale powinny być brane pod uwagę przy podejmowaniu decyzji ekonomicznych dotyczących przyszłości w odniesieniu do Spółki Dominującej.

Wielkość potencjalnego negatywnego wpływu wojny na Ukrainie na sytuację finansową Grupy w przyszłych okresach jest obecnie trudna do określenia i zależy w dużej mierze od długości oraz skali rozwoju konfliktu zbrojnego jak również od dalszych możliwych sankcji gospodarczych nakładanych na Rosję oraz Białoruś.

Ze względu na dynamikę sytuacji Grupie bardzo trudno jest przewidzieć, podobnie jak wszystkim obserwatorom tej sytuacji, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości.

Zarząd Jednostki Dominującej analizuje wszystkie dostępne informacje i podejmuje starania, aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na swoją działalność.

Zarząd Spółki Dominującej biorąc pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ wojny na Ukrainie oraz pandemii na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej 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 przede wszystkim z działaniami zbrojnymi prowadzonymi przez Rosję na terenie Ukrainy jak również z pandemią z założenia charakteryzują się dużą nieprzewidywalnością i zmiennością, co może mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w kolejnych okresach.

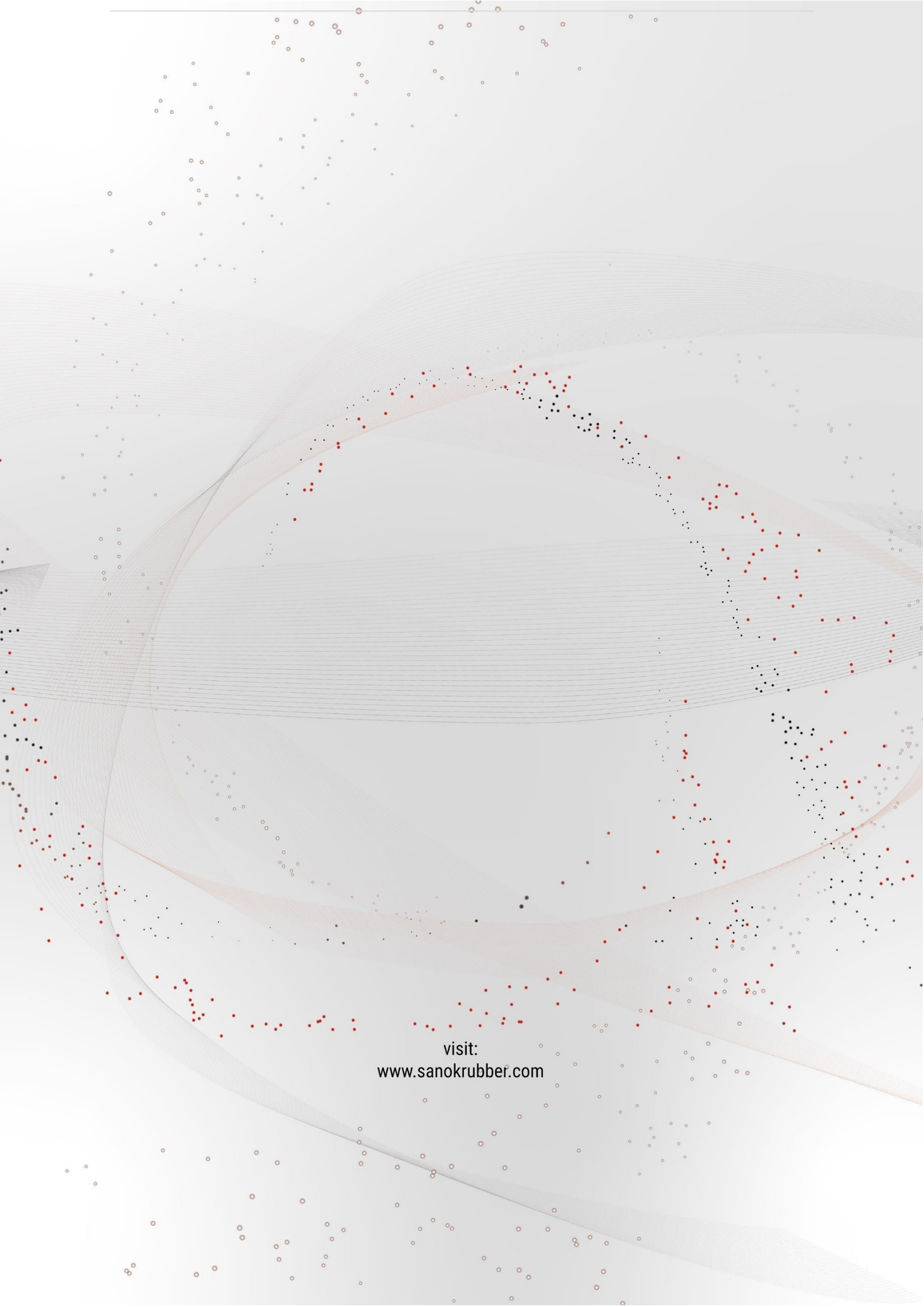
Po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły żadne inne niż opisane istotne zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Sanok dnia 24 marca 2022.

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