



SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY ZA 2022 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 2022 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	20
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	20
11. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	20
12. Przychody ze sprzedaży.....	21
13. Koszty rodzajowe.....	21
14. Koszty wynagrodzeń.....	22
15. Pozostała działalność operacyjna	22
16. Przychody i koszty finansowe.....	22
17. Podatek dochodowy.....	23
18. Rzeczowe aktywa trwałe.....	24
19. Aktywa niematerialne.....	25
20. Nieruchomości inwestycyjne	25
21. Przejęcie jednostki	26
22. Długoterminowe należności pozostałe.....	26
23. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe.....	26
24. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego	26
25. Zapasy.....	28
26. Należności	28
27. Środki pieniężne	29
28. Kapitał zakładowy	30
29. Pozostałe kapitały.....	30
30. Udziały niekontrolujące.....	31
31. Rezerwy długoterminowe	32
32. Rezerwy krótkoterminowe	32
33. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe.....	33
34. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe.....	33
35. Zobowiązania krótkoterminowe.....	37
36. Segmenty operacyjne.....	38
37. Zysk na akcję	40
38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	40
39. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych	43
40. Pozostałe informacje do raportu rocznego za 2022 r.	44
41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym	47

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży	9,12	1 388 621	1 171 680
Koszt własny sprzedaży	13	1 145 291	963 007
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		243 330	208 673
Koszty sprzedaży	13	43 596	37 511
Koszty ogólnego zarządu	13	131 049	125 149
Pozostałe przychody operacyjne	15	6 827	9 820
Pozostałe koszty operacyjne	15	4 347	15 983
Wynik na dekonsolidacji		-13 830	0
Wynik z działalności operacyjnej		57 335	39 850
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9		-838	-1 456
Przychody finansowe	16	7 805	5 557
Koszty finansowe	16	7 374	6 223
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		56 928	37 728
Podatek dochodowy	17,24	11	6 902
Wynik netto		56 917	30 826
z tego przypadający			
udziałowcom jednostki dominującej		56 590	30 451
udziałom niekontrolującym		327	375
Średnia ważona liczba akcji		26 607 948	26 881 922
Zysk na jedną akcję w PLN		2,13	1,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		27 239 609	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w PLN		2,08	1,11

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Wynik netto	56 917	30 826
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	5	693
Różnice kursowe z przeliczenia	5	693
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	49	-70
Zyski/straty aktuarialne	49	-70
Inne dochody razem	54	623
Całkowite dochody ogółem	56 971	31 449
z tego przypadające:		
udziałowcom jednostki dominującej	56 631	31 065
udziałom niekontrolującym	340	384

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
		31.12.2022	31.12.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	18	380 085	389 683
Nieruchomości inwestycyjne	20	3 681	3 489
Wartość firmy	19	297	2 290
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	19	10 610	6 623
Należności długoterminowe		3 046	2 822
Aktywa z tytułu umów		1 928	2 159
Aktywa finansowe	23	6	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	40 924	34 126
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		3 084	3 856
Razem aktywa trwałe		443 661	445 054
Zapasy	25	270 960	239 178
Należności handlowe	26	190 091	152 137
Należności krótkoterminowe inne	26	14 773	12 922
Należności z tytułu podatku dochodowego	26	418	3 139
Aktywa z tytułu umów		235	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		2 637	3 036
Aktywa finansowe	23	1 876	2 432
Środki pieniężne	27	91 896	81 537
Razem aktywa obrotowe		572 886	494 616
AKTYWA RAZEM		1 016 547	939 670
Kapitał akcyjny	28	5 376	5 376
Akcje własne	29	-11 230	0
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)	29	6 297	6 291
Kapitał rezerwowy na program motywacyjny		15 000	0
Statutowy kapitał zapasowy		1 792	1 792
Zyski zatrzymane		542 867	501 228
Różnice kursowe z przeliczenia		-13 179	-13 171
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		546 923	501 516
Udziały niekontrolujące	30	482	511
Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące		547 405	502 027
Kredyty i papiery dłużne	34	179 925	47 511
Rezerwy długoterminowe	31	18 249	19 365
Przychody przyszłych okresów	33	5 970	4 616
Rezerwa na podatek odroczonego	24	216	255
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		24 059	24 598
Zobowiązania długoterminowe razem		228 419	96 345
Kredyty i papiery dłużne	34	19 168	145 776
Zobowiązania handlowe	35	129 344	111 147
Inne zobowiązania finansowe	35	561	2 650
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	35	4 587	3 557
Zobowiązania krótkoterminowe inne	35	20 651	19 522
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	35	124	146
Zobowiązania z tytułu umów		8 283	13 052
Przychody przyszłych okresów	33	1 194	730
Rezerwy krótkoterminowe z tyt. świadczeń pracowniczych	32	36 466	24 116
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	32	20 345	20 602
Zobowiązania krótkoterminowe razem		240 723	341 298
PASYWA RAZEM		1 016 547	939 670

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 31.12.	
	2022	2021
Zysk netto	56 917	30 826
Korekty razem o pozycje:	35 033	44 172
Amortyzacja	61 680	63 330
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	2 421	698
Odsetki	4 424	2 735
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	7 241	5 716
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-12 302	-57
Zmiana stanu rezerw	10 938	13 567
Zmiana stanu zapasów	-31 782	-44 093
Zmiana stanu należności	-39 765	-5 660
Zmiana stanu zobowiązań	15 531	9 090
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-3 809	-10
Korekty wynikające z odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości (odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) ujętego w wyniku finansowym	0	5 823
Pozostałe korekty	25 107	1 351
Podatek dochodowy zapłacony	-4 651	-8 318
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	91 950	74 998
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	200	156
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-77 206	-39 127
Inne przepływy inwestycyjne	11 176	55 224
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-65 830	16 253
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	97 705	0
Spłata kredytów	-94 142	-85 936
Zapłacone odsetki	-4 619	-2 735
Nabycie akcji własnych	-11 230	0
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-3 225	-4 322
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	-26 882
Inne wpływy/wydatki	-239	153
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-15 750	-119 722
Zmiana stanu środków pieniężnych	10 370	-28 471
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-11	1
Środki pieniężne na początek okresu	81 537	110 007
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	10 359	-28 470
Środki pieniężne na koniec okresu	91 896	81 537
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	236	558

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. -974 tys. zł. w 2022r i -5 tys. zł. w 2021 r., które również zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej									
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał rezerwowy na program motywacyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	OGÓŁEM kapitał własny
Stan na 01.01.2021r	5 376	0	6 291	0	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	0	6 291	0	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027
Stan na 01.01.2022r	5 376	0	6 291	0	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027
Całkowite dochody za 12 m-cy 2022 rok						56 639	-8	56 631	340	56 971
Nabycie akcji własnych		-11 230						-11 230		-11 230
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę								0	-369	-369
Podział wyniku finansowego na program motywacyjny				15 000		-15 000		0		0
Pozostałe			6					6		6
Stan na 31.12.2022r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405

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 13 spółek. Podstawowym miejscem prowadzenia działalności gospodarczej jest Sanok ul. Przemyska 24. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych. Sanok RC SA nie posiada jednostki dominującej, ani jednostki dominującej najwyższego szczebla.

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

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

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

Stosując kryterium podziału sprzedaży produktów i usług wg branż/produktów, wyodrębnia się pięć zasadniczych segmentów rynkowych, a w nich linie produktowe:

- **segment motoryzacji** - dotyczy sprzedaży: wyrobów gumowych, gumowo – metalowych, gumowo-tworzywowych i z TPE (stosowanych głównie w systemach uszczelnienia karoserii i systemach zawieszenia samochodów oraz zawieszeniach układu wydechowego), a także rezultatów prac rozwojowych, narzędzi i oprzyrządowania z tego obszaru,
- **segment budownictwa** - dotyczy sprzedaży: uszczeltek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych oraz uszczeltek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarni już zamontowanej,
- **segment rolnictwo i przemysł** - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (towary dla rolnictwa – to przede wszystkim domena spółki SSD Sp. z o.o.), a także wyrobów dla farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwiopochodnymi oraz tłoczków do strzykawk 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 2022 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 23 marca 2023 roku.

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

Wg stanu na 31.12.2022r 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 2022 roku stanowiła 63% 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 2022r roku stanowiła 2% 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 2022r stanowiła 22% 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	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.

W dniu 11.10.2022 r. wypełnione zostały warunki w ramach warunkowej Umowy sprzedaży i przeniesienia praw udziałowych spółki zależnej QMRP (umowa SPA) pomiędzy Sanok RC S.A. (jako Sprzedającym) a Qingdao Zhangshi Shangjia Technology CO., LTD (jako Kupującym). W związku z powyższym z dniem 11.10.2022 r. Sanok RC S.A. sprzedał wszystkie posiadane przez siebie prawa udziałowe stanowiące 79,71% udziałów w kapitale Spółki QMRP.

3. Skład Zarządu Spółki Dominującej

Na dzień 31.12.2022 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 oraz jej wpływu na profesjonalny osąd jak i niepewność szacunków oraz założeń po dniu bilansowym zostały szczegółowo przedstawione w notcie 40.

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 6,8%
- tablice śmiertelności pttz2021
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji dla odpraw emerytalno-rentowych: w 2023r. 13,5%, w 2024r. 5,6%, w 2025r. i dalej 2,5%
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji nagród jubileuszowych: w 2023r. 13,5%, w 2024r. 5,6%, w 2025r. i dalej 2,5%
- średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej: kobiety 4,86%, mężczyźni 4,78%.

b. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

c. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

d. Stawki amortyzacyjne

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

e. Utrata wartości aktywów trwałych

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

f. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi w Polsce podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące

przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

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

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

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

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

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

g. Utrata wartości należności handlowych

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

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółki Grupy. Zarząd jednostki dominującej uwzględnił w niniejszej ocenie wpływ czynników obarczonych dużą niepewnością, w tym w szczególności trwającą od 24 lutego 2022 roku wojnę na Ukrainie, opisaną dodatkowo w nocy 40 niniejszego sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Oświadczenie o zgodności

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego

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

Zasady konsolidacji

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

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

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

- posiada władzę nad danym podmiotem,

- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- 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 2022	31 grudnia 2021
USD	4,4018	4,0600
EUR	4,6899	4,5994
RUB	0,0618	0,0542
BYN	1,2955	1,6137
UAH	0,1258	0,1487
CNY	0,6348	0,6390
MXN	0,2256	0,1984

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 2022	31 grudnia 2021
EUR	4,6858	4,5668
RUB	0,0667	0,0524
BYN	1,3417	1,5225
UAH	0,1361	0,1417
CNY	0,6624	0,5988
MXN	0,2219	0,1904

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 odroczonego.

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 określani 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.

Koszty z tytułu nagród, do których prawa nie zostaną ostatecznie nabyte, nie są ujmowane. Wyjątkiem są nagrody, w przypadku których nabycie praw zależy od warunków rynkowych lub warunków innych niż warunki nabycia uprawnień (tj. warunki dotyczące efektywności, wyników lub/i świadczenia pracy bądź usług).

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

W przypadku anulowania nagrody rozliczanej w instrumentach kapitałowych, jest ona traktowana w taki sposób, jakby prawa do niej zostały nabyte w dniu anulowania, a wszelkie jeszcze nieujęte koszty z tytułu nagrody są niezwłocznie ujmowane. Dotyczy to również nagród w przypadku, których warunki inne niż warunki nabycia uprawnień będące pod kontrolą Spółki Dominującej lub pracownika nie są spełnione. Jednakże w przypadku zastąpienia anulowanej nagrody nową nagrodą – określoną jako nagroda zastępcza w dniu jej przyznania, nagroda anulowana i nowa nagroda są traktowane tak, jakby stanowiły modyfikację pierwotnej nagrody, tj. w sposób opisany w paragrafie powyżej.

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia
- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

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 nie dokonała zmiany prezentacji.

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 wchodzą w życie terminie późniejszym:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023r.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023r.
- 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 2023r.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023r.

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023r.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024r.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024r.

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

31.12.2022	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	60 862	561 800	141	180 815	803 618
Mieszanki gumowe	99 620	28 623	28	5 016	133 287
Uszczelki budowlane stolarkowe	67 680	15 546	5 025	2 323	90 574
Pasy klinowe	34 515	32 370	11 055	10 319	88 259
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	87 817		0	0	87 817
Uszczelki budowlane samoprzylepne	26 062	34 394	15 889	4 956	81 301
Usługi przemysłowe	23 628	2 381	0	1 435	27 444
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	21 590	3 059	1 056	832	26 537
Wyroby dla farmacji	8 660	8 175	1 883	26	18 744
Usługi sanitarjno - wypoczynkowe	16 443	0	0	0	16 443
Wyroby AGD	805	2 109	9 113	0	12 027
Pozostałe wyroby	1 998	572	0	0	2 570
Razem sprzedaż	449 680	689 029	44 190	205 722	1 388 621

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 sanitarjno - 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

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 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna, postanowiło podzielić zysk netto za 2021 rok w wysokości 41.279.038,50 zł i przeznaczyć go na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej.

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

- 23 czerwca 2022 roku – Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o. o - w kwocie 2,1 mln zł.
- 14 lipca 2022 roku – PHU Stomil EAST Sp. z o.o. – w kwocie 706 tys. zł.

Suma dywidend od spółek zależnych na dzień 31.12.2022 wynosi 2,8 mln 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	
	31.12.2022	31.12.2021
zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	41 154	111 548
cesja należności	903	31 131
hipoteka kaucyjna	115 647	140 440
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i kontraktów terminowych (instrumenty pochodne)	25 555	12 478
gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	32	4 692
inne	713	301
RAZEM	184 004	300 590

12. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	1 218 397	1 019 893
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	124 823	105 472
Pozostałe przychody	45 401	46 315
Razem przychody ze sprzedaży	1 388 621	1 171 680

z tego:

- sprzedaż krajowa	449 680	381 799
- sprzedaż zagraniczna	938 941	789 881

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	
	2022	2021
- amortyzacja	61 680	63 330
- w kosztach własnych sprzedaży	56 159	57 631
- w kosztach sprzedaży	116	1 038
- w kosztach ogólnych	5 405	4 661
- zużycie materiałów i energii	742 227	595 188
- usługi obce	106 157	110 316
- podatki i opłaty	9 335	11 493
- wynagrodzenia	259 227	239 791
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 507	59 677
- pozostałe koszty rodzajowe	23 892	11 037
Koszty według rodzaju, razem	1 266 025	1 090 832
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-57 416	-65 354
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-26 266	-23 625
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-43 596	-37 511
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-131 049	-125 149
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 007 698	839 193
Wartość sprzedanych nowych uruchomień	28 339	31 559
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	109 254	92 255
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 145 291	963 007

14. Koszty wynagrodzeń

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
– Wynagrodzenia	259 805	241 628
– Koszty ubezpieczeń społecznych	63 553	60 150
– Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych i narzutów	-630	-2 310
– Wycena programu motywacyjnego	6	0
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	322 734	299 468
– Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	236 774	218 613
– Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	15 460	12 663
– Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	70 500	68 192

15. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	208	49
Zyski dotyczące praw majątkowych	0	106
Dotacje rządowe*	2 563	1 652
Inne przychody operacyjne, w tym m.in.	4 056	8 013
– rozwiązane odpisy i rezerwy	1 265	485
– otrzymana rekompensaty projektowe	0	0
– otrzymane rabaty, darowizny od dostawców	20	1 210
– otrzymane odszkodowania	313	3 835
– inne	2 458	2 483
Pozostałe przychody operacyjne razem	6 827	9 820

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

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Darowizny	427	294
Utworzone rezerwy i odpisy	2 804	8 958
Odpis na wartość firmy	0	5 823
Inne	1 116	908
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 347	15 983

16. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Odsetki od lokat	2 504	405
Inne przychody finansowe, w tym:	5 301	5 152
– wycena bilansowa opcji walutowych	0	1 816
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 814	3 240
– pozostałe (m.in. wycena bilansowa i realizacja opcji walutowych)	3 487	96
Przychody finansowe razem	7 805	5 557

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Odsetki	4 514	3 323
Inne koszty finansowe, w tym:	2 860	2 900
– wycena bilansowa opcji walutowych	799	2 255
– nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	0
– pozostałe	2 061	645
Koszty finansowe razem	7 374	6 223

17. Podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
1. Zysk (strata) brutto	56 928	37 728
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	35 493	7 172
– koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	79 804	22 747
– przychody niepodatkowe	-36 723	-7 464
– przychód uznany za zrealizowany	-7 219	-7 848
– darowizny podlegające odliczeniu	-369	-263
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI	-42 195	-42 357
4. Podstawa opodatkowania	50 226	2 543
5. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	7 241	5 716
6. Efektywna stawka podatkowa (pkt.5/pkt.1)* 100 w %	13%	15%

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 01.01.2021r	13 099	279 714	713 000	18 902	70 424	1 095 139
Zwiększenia (w tym nabycia)	0	4 411	26 688	3 844	3 816	38 759
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-3035	-2 251	-536	-471	-6 293
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-10	1355	2 913	65	23	4 346
Stan na 31.12.2021r	13 089	282 445	740 350	22 275	73 792	1 131 951
Zwiększenia (w tym nabycia)	632	8 638	47 315	2486	4 571	63 642
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-10 594	-26 375	-2 057	-828	-39 854
Zmiana z tytułu różnic kursowych	53	-951	-1101	115	68	-1 816
Stan na 31.12.2022r	13 774	279 538	760 189	22 819	77 603	1 153 923
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2021r	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	3031	148	1161	117	4 578
Zmniejszenia	0	-271	-2221	-278	-437	-3 207
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	360	2298	19	19	2 696
Stan na 31.12.2021r	389	123 011	559 726	16 961	61 977	762 064
Zwiększenia	123	11 412	41 741	2 153	4 416	59 845
w tym dot. śr. trw. w leasingu	123	2 497	151	826	129	3 726
Zmniejszenia	0	-4 771	-21 977	-2 054	-880	-29 682
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-339	-1324	58	52	-1 553
Stan na 31.12.2022r	512	129 313	578 166	17 118	65 565	790 674
Wartość netto środków trwałych						
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, zakończenie z wynikiem negatywnym)						34 087
Środki trwałe w budowie na 31.12.2021						14 612
Zaliczki na środki trwałe w budowie						5184
Razem środki trwałe na 31.12.2021r						389 683
Stan na 31.12.2022r	13 262	150 225	182 023	5 701	12 038	363 249
Środki trwałe w budowie na 1.01.2022						14 612
Zwiększenia nakłady inwestycyjne						49 467
Zmniejszenia (przeniesienia na środki trwałe, sprzedaż, zakończenie z wynikiem negatywnym)						50 126
Środki trwałe w budowie na 31.12.2022						13 953
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 31.12.2022						2 883
Razem środki trwałe na 31.12.2022r						380 085

W związku z wystąpieniem przesłanek, zgodnie z MSR 36, Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów trwałych posiadanych przez Draftex Automotive GmbH. Testy przeprowadzono w oparciu o posiadane pięcioletnie prognozy oraz zakładany długoterminowy wzrost w okresie rezydualnym: 1,4%. W celu zdyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych zastosowano średnioważony koszt kapitału, który wyniósł 6,37%. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności rozpoznania dodatkowych odpisów aktualizujących. Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. nie spowodowałby konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości dla aktywów spółki. Spadek założeń dotyczących długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. również nie spowodowałby konieczności dokonania odpisu z tytułu utraty wartości.

19. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartość firmy	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2021r	32 369	23 046	634	7 323	63 372
Zwiększenia	147	1 970	3918	0	6 035
Zmniejszenia	0	0	-3897	0	-3 897
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-2	0	790	788
Stan na 31.12.2021r	32 516	25 014	655	8 113	66 298
Zwiększenia	294	958	17 303	0	18 555
Zmniejszenia		-1	-12 516	-7 816	-20 333
Zmiana z tytułu różnic kursowych		9	1		10
Stan na 31.12.2022r	32 810	25 980	5 443	297	64 530
Umorzenie wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2021r	30 827	18 670	537	0	50 034
Zwiększenia	427	1 421	0	0	1 848
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	0	5 823	5 823
Stan na 31.12.2021r	31 254	20 091	537	5 823	57 705
Zwiększenia	453	1382			1835
Zmniejszenia		-1		-5 823	-5 824
Stan na 31.12.2022r	31 707	21 472	537	0	53 716
Wartość netto wartości niematerialnych					
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 na 31.12.2022r	1 103	4 508	4 906	297	10 814
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2021					320
Zwiększenie (nakłady inwestycyjne)					29
Zmniejszenie (przeniesienie na wartości niematerialne, sprzedaż)					297
Zmiana odpisu aktualizującego					41
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2022					93
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2022r					10 907

Stan odpisów na aktywa niematerialne w toku wytwarzania na dzień 31.12.2022 wynosi 0zł., na dzień 31.12.2021 r. wynosił 40,8 tys. zł.

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 3 681 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.

Wartość godziwa przedmiotowej nieruchomości została oszacowana w oparciu o technikę kapitalizacji prostej dochodu netto generowanego przez nieruchomość w skali roku przy założonej stopie kapitalizacji na poziomie 9,00%.

Wzrost stopy kapitalizacji o 1 p.p. spowodowałby spadek wartości wyceny o 368 tys. zł., natomiast spadek stopy kapitalizacji o 1 p.p. spowodowałby wzrost wyceny o 460 tys. zł. 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 2022 roku nie wystąpiły przejęcia żadnych jednostek.

22. Długoterminowe należności pozostałe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Depozyty	3 046	2 822
Długoterminowe należności pozostałe razem	3 046	2 822
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	
	31.12.2022	31.12.2021
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	
	31.12.2022	31.12.2021
Lokaty bankowe > 3 miesiące	437	511
Opcje walutowe	1 439	1 921
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	1 876	2 432

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 31.12.2021	0	2 432
rozliczenie/wygaśnięcie lokaty	0	
wycena bilansowa lokaty		
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	1 876
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	- 2 432
stan na 31.12.2022	0	1 876

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	długoterminowe	krótkoterminowe
stan na 31.12.2021	24 598	6 207
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa oraz wycena innych zobowiązań finansowych	2 103	561
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa		-2 458
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	- 1 803	-1
stan na 31.12.2022	24 898	4 309

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

24. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	43 866	44 203
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	10 988	6 047
– niezrealizowanych różnic kursowych	3	2
– rezerw na świadczenia pracownicze	2 198	172
– wycena transakcji pochodnych	0	416
– odpisów aktualizujących majątek	2 135	684
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	797	89
– inne	2 283	4 684
– aktywa na podatek odroczony z tyt. PSI	3 572	0
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 464	6 384
– niezrealizowanych różnic kursowych	555	1 474
– rezerw na świadczenia pracownicze	240	80
– wycena transakcji pochodnych	361	0
– odpisów aktualizujących majątek	556	428
– aktywa na podatek odroczony z tyt. PSI	0	4 060
– różnicą pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	50	0
– inne	702	342
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	52 390	43 866
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	8 524	-337
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	385	94
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	779	118
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	321	715
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-394	-24
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	52 711	44 581
– niezrealizowanych różnic kursowych	1 434	1 986
– rezerw na świadczenia pracownicze	9 727	7 769
– wycena transakcji pochodnych	106	467
– odpisów aktualizujących majątek	4 601	3 022
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	863	116
– strata podatkowa do rozliczenia w latach kolejnych	6 314	6 647
– inne, w tym leasing*	9 734	8 214
– aktywa na podatek odroczony z tyt. PSI	19 932	16 360

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	10 561	9 713
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 906	1 649
– niezrealizowanych różnic kursowych	6	3
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	582	574
– inne	1 318	1 072
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	612	801
– niezrealizowanych różnic kursowych	366	563
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	155	238
– wycena transakcji pochodnych	91	0
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	11 855	10 561
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	1 294	848
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	148	149
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-1	-1
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:	12 003	10 710
– niezrealizowanych różnic kursowych	1 412	1 772
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	5 618	5 191
– inne	4 973	3 747

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w notcie	52 711	44 581
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w notcie	12 003	10 710
Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego	40 708	33 871
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	40 924	34 126
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w bilansie	216	255
Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu	40 708	33 871

25. Zapasy

Zapasy	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
– materiały	103 080	81 568
– półprodukty i produkty w toku	58 612	65 381
– produkty gotowe	71 151	66 986
– towary	38 117	25 243
Zapasy razem	270 960	239 178
Odpis aktualizujący	16 557	16 318
Zapasy brutto	287 517	255 496

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Stan odpisów na początek okresu	16 318	12 810
Zwiększenia razem, z tytułu:	9 583	8 957
zapasów wolnorotujących	2 895	3 998
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	6 688	4 959
Zmniejszenia razem, z tytułu:	9 344	5 449
sprzedaży, zużycia	1 154	1 215
odwrócenia odpisów	8 190	4 234
Stan odpisów na koniec okresu	16 557	16 318

26. Należności

Należności	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
- z tytułu dostaw i usług	190 091	152 137
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	418	3 139
- z tytułu pozostałych podatków	6 918	8 274
- zaliczki handlowe	3 542	1 689
- aktywa z tytułu umów	235	235
- inne	4 313	2 959
Należności krótkoterminowe netto, razem	205 517	168 433
odpisy aktualizujące wartość należności	5 218	4 643
Należności krótkoterminowe brutto, razem	210 735	173 076

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	4 643	3 495
z tego		
dostaw i usług	4 442	3 305
pozostałych należności	201	190
Zwiększenia razem; z tego z tytułu:	7 142	3 573
dostaw i usług	7 142	3 562
pozostałych należności	0	11
Zmniejszenia razem; z tego z tytułu	6 567	2 425
dostaw i usług	6 567	2 425
pozostałych należności	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:	5 218	4 643
dostaw i usług	5 017	4 442
pozostałych należności	201	201

27. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych prezentowanych w bilansie przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	63	145
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 420	17 008
Inne środki pieniężne (lokaty do 3 m-cy)	68 413	64 384
Środki pieniężne razem	91 896	81 537
w tym:		
- w walucie polskiej	74 260	71 793
- w walutach obcych	17 636	9 744

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

W lipcu 2018 roku nastąpiło ostateczne stwierdzenie nabycia uprawnień w ramach Programu Motywacyjnego. Zgodnie z podjętą Uchwałą WZA w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych emisja warrantów, dla których stwierdzona została ostateczna możliwość nabycia (dot. serii A1, B1 i w części C1) może nastąpić nie później aniżeli w dniu 31.12.2022 roku. Zgodnie z zatwierdzonym Regulaminem cena emisyjna akcji wynosić będzie odpowiednio: dla serii A1 30,80 zł. dla serii B1 46,40, dla serii C1 44,25. Do dnia publikacji niniejszego raportu żadne warranty dotyczące spełnionych kryteriów nie zostały objęte przez osoby uprawnione.

Uchwałą nr 22 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2022 roku podjęło decyzję o utworzeniu Programu Motywacyjnego w celu zapewnienia optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez stworzenie bodźców, które zachęcą i zmotywują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy poprzez umożliwienie tym osobom nabycia Akcji, a tym samym powiązanie interesów ekonomicznych tych osób z interesem Spółki i jej akcjonariuszy. Program został utworzony dla Prezesa Zarządu, wybranych członków Zarządu Spółki oraz wybranych członków kadry kierowniczej Spółki oraz jej spółek zależnych kluczowych dla realizacji strategii Grupy. 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 (Grant Date) | - 30 grudnia 2022 roku |
| - okres nabywania uprawnień dla poszczególnych Transz Programu: | - 30 czerwca 2024 (Transza 1) |
| | - 30 czerwca 2025 (Transza 2) |
| | - 30 czerwca 2026 (Transza 3) |
| - cena wyjściowa do modelu wyceny | - 13,68 zł |
| - oczekiwana zmienność kursu akcji Jednostki Dominującej | - 40,1% |
| - stopa procentowa wolna od ryzyka | - 6,8% |
| - średni okres trwania życia opcji | - 1,9 lat dla Transzy 1 |
| | - 2,9 lat dla Transzy 2 |
| | - 3,9 lat dla Transzy 3 |
| - oczekiwane dywidendy na jedną akcję | - 1,00 zł |
| - Ilość symulowanych trajektorii | - 50 000 |

na dzień 31.12.2022 r z tego tytułu ujęto w księgach kwotę 6,1 tys. zł.

Kapitał rezerwowy na Program skupu akcji – w wysokości 15 mln zł, utworzony na potrzeby Programu nabywania akcji własnych - na mocy Uchwały nr 21 z 28.06.2022 r. Walne Zgromadzenie postanowiło o utworzeniu kapitału rezerwowego na potrzeby Programu Skupu Akcji dla Programu Motywacyjnego i przeznaczonego na zapłatę ceny za Akcje nabyte przez Spółkę w ramach tego Programu i pokrycie kosztów ich nabycia.

Akcje własne - wartość 806 457 akcji własnych nabytych przez Spółkę 30.08.2022 r. w ramach realizacji Programu nabywania akcji własnych, stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki – szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym nr 12/2022. Wartość transakcji tj. 11 177 tys. zł powiększono o koszty nabycia akcji własnych (52,8 tys. zł).

30. Udziały niekontrolujące

Udziały niekontrolowane na dzień 31.12.2022r

	Stomil East Sp. z o.o. 34,31 %	Stomil Sanok Wiatka 18,90 %	Wartość udziałów niesprawujących kontroli
Stan na 31.12.2021	394	117	511
Całkowite dochody za 12 m-cy 2022 r	303	37	340
Wypłaty z zysku w 2022 r	-369	0	-369
Stan na 31.12.2022	328	154	482

31. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Stan na początek okresu; z tego:	19 365	20 625
<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
Zwiększenia; z tego:	3 444	1 736
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	2 882	1 710
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	562	26
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zmniejszenia; z tego:	4 560	2 996
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	3 770	2 031
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	790	965
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Stan na koniec okresu	18 249	19 365
z tego:		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	15 624	16 512
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 625	2 853
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0

32. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Stan na początek okresu; z tego	44 718	30 133
<i>na świadczenia emerytalne</i>	1 510	1 006
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	1 111	1 098
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	21 495	18 977
<i>pozostałe rezerwy</i>	20 602	9 052
Zwiększenia; z tego	149 295	113 591
<i>na świadczenia emerytalne</i>	1 180	676
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	266	375
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	56 509	50 552
<i>pozostałe rezerwy</i>	91 340	61 988
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania); z tego	137 202	99 006
<i>na świadczenia emerytalne</i>	331	172
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	469	362
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	44 805	48 034
<i>pozostałe rezerwy</i>	91 597	50 438
Stan na koniec okresu	56 811	44 718
z tego:		
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 359	1 510
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	908	1 111
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	33 199	21 495
<i>pozostałe rezerwy</i>	20 345	20 602

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 825,4 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 934,2 tys. zł
Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1 212,7 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 936,0 tys. zł

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 694,3 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 774,8 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	
	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Dotacje	5 965	4 611
Inne	5	5
Przychody przyszłych okresów – część długoterminowa, razem	5 970	4 616
Krótkoterminowe		
Dotacje	40	133
Przychody dot. oprzyrządowania do rozpoznania w przyszłych okresach	0	0
Inne	1 154	597
Przychody przyszłych okresów – część krótkoterminowa	1 194	730

34. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Kredyty długoterminowe	179 925	47 511
w tym:		
- kredyty w walucie polskiej	1 128	7 738
- kredyty w walutach obcych	178 797	39 773

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2022r.

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	6 662	1 421 EUR	30.06.2024	Hipoteka, cesja części wierzytelności, ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - PKO BP	150 000	129 113	27 530 EUR	23.09.2024	Hipoteka umowna z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - mBank S.A.	45 000	39 423	8 406 EUR	11.10.2024	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją praw z polisy, weksel własny in blanco
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	635	68		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	960	94		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Sanok	400	173		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" PEKAO S.A. Sanok	245	87		31.12.2024	Hipoteka, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżących, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
"STOMET" BNP Paribas Bank Polska S.A. RZESZÓW	1 072	489		16.02.2026	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	216		31.12.2024	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
CCPRS Société Générale (PGE loan)	1 876	1 644	350 EUR	30.06.2026	
CCPRS LCL (PGE loan)	1 876	1 644	350 EUR	30.06.2026	
CCPRS (CCI)	469	312	67 EUR	15.12.2024	
Razem	248 988	179 925			

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			

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Kredyty krótkoterminowe,	19 168	145 776
w tym:		
- kredyty w walucie polskiej	16 456	12 081
- kredyty w walutach obcych	2 712	133 695

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2022r.

Spółka posiadająca kredyt, nazwa Banku udzielającego kredytu, jego siedziba	Kwota kredytu wg umowy tys. zł.	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł.	w tym w walucie obcej (w tys.)		
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	2 500	1 847		10.09.2023	Pełnomocnictwo do rachunku r-ku bieżącego, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Sanok	400	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	231		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. 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	960	226		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Sanok	245	87		31.12.2024	Hipoteka, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnitwo do rachunku bieżących, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp.zo.o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	175		31.12.2023	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp.zo.o. CAIXA BANK	5 010	3 186		31.03.2023	Zabezpieczenie
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - mBank	5 000	4 765		31.03.2023	Hipoteka Ciechanów, Hipoteka Ząbkowice
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - PEKAO S.A.	6 000	5 724		30.05.2023	Hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja należności
CCPRS- Société Générale	7 504	157	33 EURO	28.02.2023	Factoring
CCPRS- Eurofactor LCL	4 983	2 555	545 EURO	28.02.2023	Factoring
Razem	35 764	19 168			

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			

35. Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe	129 344	111 147
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	124	146
Zobowiązania inne,	34 082	38 781
w tym:		
- zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	4 587	3 557
- pozostałe zobowiązania finansowe	561	2 650
- zobowiązania z tytułu innych podatków	13 170	11 482
- zobowiązania inwestycyjne	3 887	4 861
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	750	1 418
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania z tytułu umowy	8 283	13 052
- fundusz socjalny	324	219
- zobowiązania pozostałe	2 520	1 542
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	163 550	150 074

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	
	31.12.2022	31.12.2021
Fundusz socjalny- cele pożyczkowe	1 532	1 523
Należności z tytułu pożyczek	1 446	1 355
Środki pieniężne ZFŚS	1 181	904
Zobowiązania z tytułu Funduszu	599	513

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12	
	2022	2021
Odpisy na fundusz w okresie obrotowym	4 375	4 194

36. Segmenty operacyjne

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2022r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	803 617	171 876	233 386	349 114	46 455	1 604 448
Sprzedaż na zewnątrz	803 617	171 876	233 386	133 287	46 455	1 388 621
Sprzedaż między segmentami				215 827		215 827
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	712 981	138 720	200 499	315 901	36 613	1 404 714
Wynik	90 636	33 156	32 887	33 213	9 842	199 734
Koszty ogólnego zarządu						131 049
Pozostałe przychody operacyjne						6 827
Pozostałe koszty operacyjne						4 347
Wynik na dekonsolidacji						-13 830
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-838
Przychody finansowe z tytułu odsetek						2 504
Inne przychody finansowe						5 301
Koszty finansowe						7 374
Udziały niekontrolujące						327
Podatek dochodowy						11
ZYSK NETTO						56 590

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 31.12.2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	191 988	16 905	26 399	54 803	89 990	380 085
Wartości niematerialne	4 163	46	328	57	6 313	10 907
Zapasy	116 785	27 402	63 261	42 519	20 993	270 960
Należności	113 512	22 610	31 053	21 797	16 545	205 517
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	396	16	96		2 129	2 637
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					146 441	146 441
Razem Aktywa	426 844	66 979	121 137	119 176	282 411	1 016 547
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	41 733	9 852	27 625	38 895	122 618	240 723
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					775 824	775 824
Razem Pasywa	41 733	9 852	27 625	38 895	898 442	1 016 547

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 92 mln zł., aktywa z tytułu podatku odroczonego 40,9 mln zł., aktywa finansowe 1,9 mln zł., pozostałe aktywa trwałe 11,7 mln zł. W pozycji pasywów do segmentów przyporządkowano zobowiązania krótkoterminowe, pozostałe pozycje pasywów wykazano jako nie przypisane.

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2022 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	8 115	9 960	2 687	31 542	24 902	77 206
Amortyzacja	37 844	1 451	4 865	6 564	10 956	61 680

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
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	673 036	147 612	206 686	113 843	30 503	1 171 680
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				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

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Sprzedaż eksportowa razem:	938 941	789 881
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	689 029	538 451
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	44 190	46 761
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	205 722	204 669
Sprzedaż krajowa	449 680	381 799
Ogółem sprzedaż	1 388 621	1 171 680

37. Zysk na akcję

	2022	2021
Zysk netto Grupy w tys. PLN	56 590	30 451
Średnioważona liczba akcji	26 607 948	26 881 922
Potencjalne akcje rozwadniające liczbę akcji	1 433 699	627 242
Średnioważona rozwodniona liczba akcji	27 239 609	27 509 164
Zysk/akcję w PLN	2,13	1,13
Rozwodniony zysk/akcję w PLN	2,08	1,11

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:	
	31.12.2022	31.12.2021
bez przeterminowania	178 687	155 933
Przeterminowane 0-30 dni	13 161	7 722
Przeterminowane 31- 180 dni	10 664	4 062
Przeterminowane 181 -365 dni	2 453	574
Przeterminowane powyżej 1 roku	552	142
Wartość należności netto razem	205 517	168 433

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe	6	6
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 876	2 432
Należności krótkoterminowe	205 517	168 433
Wartość bilansowa, razem	207 399	170 871

Klasyfikacja należności wykazanych w bilansie według długości okresu przeterminowania:

Należności	Stan na 31.12.2022		
	netto	odpis	brutto
bez przeterminowania	178 687	68	178 755
Przeterminowane 0-30 dni	13 161	512	13 673
Przeterminowane 31- 180 dni	10 664	610	11 274
Przeterminowane 181 -365 dni	2 453	838	3 291
Przeterminowane powyżej 1 roku	552	3 190	3 742
Wartość należności netto razem	205 517	5 218	210 735

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

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 31.12.2022r. wynoszą 5 218 tys. zł.

Grupa rozpoznaje również ryzyko kredytowe związane z zaliczkami na środki trwałe w budowie (stan na 31.12.2022r.: 2,9 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 1 955,2 tys. zł. zabezpieczone są gwarancjami. Część należności Spółka Dominująca ubezpiecza w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (KUKE) - na 31.12.2022 to kwota 5 228 tys. zł.

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2022 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 miesiąca	2- 6	6-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:	386 702	110 390	46 804	25 524	203 984
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	29 207	300	1 574	3 274	24 059
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	158 402	110 021	42 205	6 176	0
Kredyty bankowe	186 757	69	3 025	3 738	179 925
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	12 336	0	0	12 336	0
Instrumenty pochodne - opcje	878	68	451	359	0

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

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 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			
	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe i pozostałe	46 778	2 392	39 514	4 114
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-30 742	-3 871	-31 783	-6 564
Kredyty bankowe i środki pieniężne	-36 606	95	-37 349	13
Wartość bilansowa brutto, razem	-20 570	-1 384	-29 618	-2 437

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

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

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

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

Z analizy wrażliwości ujmującej skutki wyłącznie zmienności poziomu kursów walut obcych wynika, iż umocnienie się PLN o 10% w porównaniu do średnich kursów EUR i USD ogłoszonych przez NBP na dzień 31.12.2022 roku, dla prezentowanych powyżej wartości skutkować będzie wzrostem zysku brutto o 10,3 mln. zł., a osłabienie skutkowałoby spadkiem zysku brutto o w/w wartość.

Taka sama analiza przeprowadzona na danych bilansowych i kursach NBP z 31.12.2021, wskazywała na wpływ na zysk brutto w wysokości 14,6 mln. zł.

Ryzyko stopy procentowej

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 1 miesiąc	12 098	13 025
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 3 miesiące	720	943
Kredyty o stopie procentowej opartej na EURIBOR 1 miesiąc	142 086	110 190
Kredyty o stopie procentowej opartej na LIBOR ON*	39 423	63 274
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR ON	4 766	5 855

* 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 2022 roku), wzrost oprocentowania spowodowałby wzrost kosztów finansowych łącznie o 498 tys. zł przy stanie kredytu na 31.12.2022 roku, a spadek oprocentowania skutkowałby poprawą wyniku brutto o w/w wartość.

Przy stanie kredytów na 31.12.2021 r. i przy zmianach oprocentowania jak wyżej – jego wzrost spowodowałby przyrost kosztów finansowych o 483 tys. zł, a spadek poprawiłby wynik o taką kwotę.

Ryzyko zmian cen i surowców

Grupa narażona jest na ryzyko wzrostu cen kluczowych surowców (kuczuki 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	2022			
	Z tytułu różnic kursowych		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	948	0	0
Należności	3 402	283	2 335	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	318	1 064	2 259	0
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	4 301	1 977	72	5 306
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	0	2 652	33	1 863
Opcje	1 880	76	0	0
Razem	9 901	7 000	4 699	7 169

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

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 31.12.2021	193 287
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych w działalności finansowej	3 563
Zmiany wynikające z różnic kursowych	2 243
Stan kredytów na 31.12.2022	199 093

39. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań		
zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	12 959	7 928
zmiana zobowiązań DT z tyt. leasingu	300	-3 152
zmiana zobowiązań handlowych z zaliczkami na dostawy	18 197	14 552
zmiana zobowiązań finansowych (opcje i leasing KT)	-1 898	1 995
zmiana zobowiązań innych	1 129	722
zmiana zobowiązań z tytułu umów	-4 769	-6 189
zmiany wykazane w przepływach	15 531	9 090
różnica, obejmuje:	-2 572	-1 162
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-974	-5
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt leasingu DT i KT	-1 598	-1 157
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej	25 107	1 351
prawo do emisji CO2	12 516	3 896
dotyczące CIT	0	51
Rezerwy aktuarialne (wynik z lat ub)	-1 643	-401
różnice kursowe	-2 070	-481
pozostałe korekty z tytułu wyceny majątku	-74	-1 773
pozostałe korekty	-165	329
dofinansowanie ZFŚS	0	-270
Korekty konsolidacyjne (dekonsolidacja)	16 543	0

Inne przepływy inwestycyjne	11 176	55 224
zobowiązania inwestycyjne	0	-5
różnice zrealizowane od zobowiązań inwestycyjnych	0	-74
lokaty o terminie zapadalności powyżej 3 m-cy	0	55 000
dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-369	-302
korekty konsolidacyjne	11 545	605

40. Pozostałe informacje do raportu rocznego za 2022 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 dniu 3 listopada 2022r. został zakończony proces rozliczenia transakcji sprzedaży i przeniesienia praw udziałowych spółki zależnej QMRP (umowa SPA) pomiędzy Sanok RC S.A. (jako Sprzedającym) a Qingdao Zhangshi Shangjia Technology Co., LTD (jako Kupującym) będącej przedmiotem raportów bieżących Spółki nr 03/2022 oraz nr 15/2022.

Wynik przeprowadzonego rozliczenia wyżej wymienionej transakcji, a tym samym wyłączenia Spółki zależnej QMRP z konsolidacji, ma następujący wpływ na sprawozdania finansowe spółki za rok 2022:

1. W odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego negatywny wpływ przedmiotowej transakcji na wynik Sanok RC S.A. w roku 2022 wynosi 10,2 mln zł - wartość ta została ujęta w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za 6 miesięcy 2022
2. W odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company negatywny wpływ na wynik skonsolidowany w 2022r. wynosi 13,8 mln zł jako konsekwencja wyłączenia Spółki zależnej QMRP z konsolidacji - wartość ta została zaprezentowana w oddzielnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat: wynik na dekonsolidacji spółki zależnej.

Wymienione operacje mają charakter niepieniężny, księgowy i nie wpływają na sytuację płynnościową Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Powyższa informacja została zawarta w raporcie bieżącym 18/2022.

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 2022 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
Allianz Polska OFE, Allianz Polska DFE, Drugi Allianz Polska OFE- zarządzane przez PTE Allianz Polska	4 141 421	15,41%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	2 775 832	10,33%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE, NNLife DFE- zarządzane przez Generali PTE	1 620 979	6,03%

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 2022 r. oraz z informacji uzyskanych od Akcjonariuszy (raporty bieżące nr.:13/2022, 2/2023 oraz 6/2023).

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

29 marca 2019r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój 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 31.12.2022r. to 3,2 mln PLN.

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

- Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Drahtex Automotive GmbH na dzień 31.12.2022r. wynosi 15,5 mln EUR tj. 12,61% kapitałów własnych jednostki dominującej. Kwota odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek to 16,7 mln zł i w sprawozdaniu Grupy podlega eliminacji.
- 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 rok 2022. Spółka w roku 2022 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 81 168 tys. zł. Wykorzystana do dnia 31 grudnia 2022 roku pomoc publiczna wyniosła 39 839 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 35 535 tys. zł). Kwota pomocy publicznej pozostałej do wykorzystania wynosi 5 661 tys. zł. (zdyskontowana wartość 5 048 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 korzystania 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 2022r. do dnia 31 grudnia 2022r. - oba te warunki spełniła. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 31 grudnia 2022 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 30 500 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 29 765 tys. zł) 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),
- 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,

Wpływ pandemii choroby COVID-19 na działalność Grupy

Opublikowane informacje na temat pandemii COVID-19 w półrocznym raporcie finansowym w dniu 30.09.2022 nie uległy zmianie.

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 ekonomiczną sytuację, która niewątpliwie może mieć wpływ na działalność Spółki Dominującej i całej Grupy Kapitałowej.

Za okres 12 miesięcy 2022 roku wartość sprzedaży Spółek Grupy na rynki wschodnie (Ukraina, Białoruś oraz Rosja) wyniosła 44,2 mln zł co stanowiło 3% 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 (ubezpieczenie 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 31.12.2022 przez wszystkie Spółki Grupy aktywów dotyczących rynków wschodnich (Ukraina, Białoruś, Rosja) wynosi około 30,2 mln zł. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących te aktywa / jeżeli taka konieczność nastąpi będzie to miało miejsce w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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

- wysokiej inflacji i wynikającej z niej presji wzrostu wynagrodzeń,
- dalszego wzrostu cen materiałów, surowców oraz nośników energetycznych,
- szeroko rozumianej logistyki dostaw oraz realizowanych przez Grupę wysyłek towarów poprzez ograniczenia w dostępie do środków transportu czy infrastruktury logistycznej,
- spowolnienia gospodarczego przekładającego się na organiczne inwestycje m.in. w sektorze budownictwa.

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 na 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 przychody i wyniki finansowe Grupy 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.

Struktura zatrudnienia w Grupie

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie w etatach na 31.12.	
	2022	2021
SANOK RC SA	2 174	2 343
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. w Bogucinie	105	99
STOMIL – EAST Sp. z o.o. w Sanoku	4	6
STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	162	167
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. w Rymanowie	109	101
Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	7	7
Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	6	7
Stomil Sanok BR w Brześciu n/Bugiem, Białoruś	46	47
Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	18	17
Colmant Cuvelier RPS S.A.S. w Villers-la-Montagne we Francji	47	58
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou Chiny	0	0
Draftex Automotive GmbH w Grefrath Niemcy	293	285
Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd w Jiaozhou Chiny	0	113
SMX Rubber Company S.A. de C.V.	0	0
Ogółem	2 971	3 250

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 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku w podziale na rodzaje usług:

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2022	2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	129	137
Przegląd skróconego sprawozdania półrocznego	77	69
Ocena sprawozdania o wynagrodzeniach	8	8
Razem	214	214

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

Zarząd (w zł):

Wyszczególnienie	stałe	Wynagrodzenie	
		premia	razem
Piotr Szamburski	786 000,00	293 895,00	1 079 895,00
Marcin Saramak	631 200,00	261 096,00	892 296,00
Rafał Grzybowski	631 200,00	229 977,00	861 177,00
Piotr Dołęga	618 000,00	274 131,00	892 131,00
Martijn Merckx	0,00	0,00	0,00

Wprowadzony w Spółce na lata 2014-2017 Program Motywacyjny (szczegóły w nocie 28) dotyczy również Członków Zarządu. Członkowie Zarządu Spółki Dominującej nabyli uprawnienia do objęcia 247 070 szt. warrantów. Powyższe uprawnienia nie zostały zrealizowane w terminie wynikającym z regulaminu programu, co mogło nastąpić najpóźniej do dnia 31.12.2022 r.

Rada Nadzorcza (w zł):

Wyszczególnienie		2022
Jan Woźniak	Przewodniczący RN	248 209,92
Marek Łęcki	Z-ca Przewodniczącego RN	222 202,56
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz	Członek RN	222 082,56
Elzbieta Häuser- Schöneich	Członek RN	169 827,84

Radosław L. Kwasnicki	Członek RN	169 827,84
Anna Plakwicz	Członek RN	130 636,80
Marta Rudnicka	Członek RN	130 636,80

41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

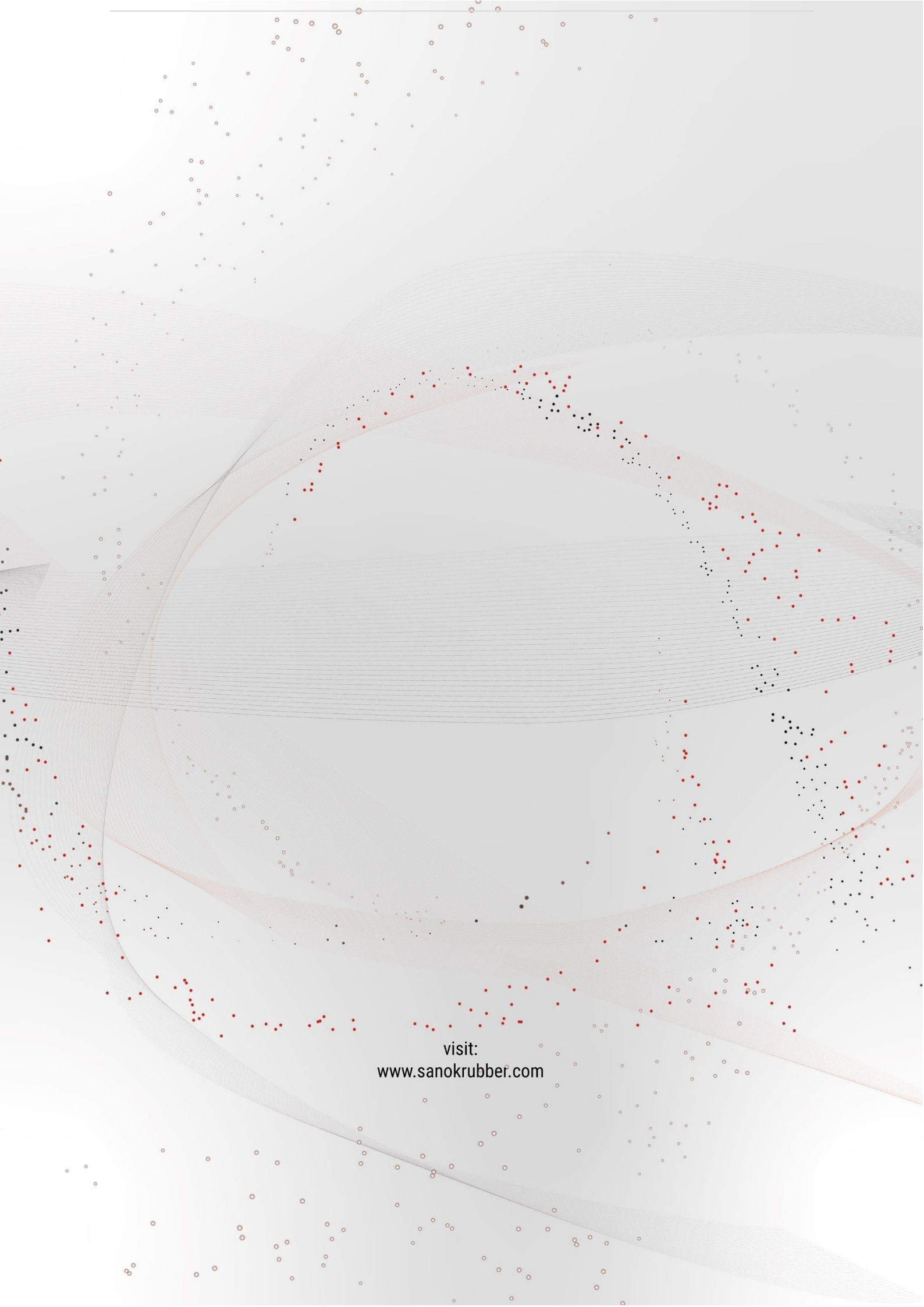
Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację Grupy.

Sanok dnia 23 marca 2023.

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



Sprawozdanie Zarządu z Działalności
Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company
za 2022 rok

Spis treści

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

1 Informacje podstawowe

1.1 Grupa Kapitałowa Sanok Rubber Company

Na dzień 31.12.2022r. Grupa Kapitałowa Sanok Rubber Company składała się z Podmiotu Dominującego Sanok RC S.A. oraz dwunastu podmiotów zależnych.

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

Sanok Rubber Company S.A. został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod Nr KRS 0000099813. Kapitał zakładowy na 31.12.2022 r. wynosił 5 376 384,40zł i dzielił się na 26 881 922 akcji o wartości nominalnej 20 groszy każda. Postanowieniem z dnia 29 października 2014 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Sanok RC S.A.

Na podstawie uchwały w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, wyrażenia zgody na przeprowadzenie w Spółce Programu Motywacyjnego w latach 2014 - 2017 oraz zmiany statutu Spółki, podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 23 czerwca 2014 roku, kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 215 054,40 złotych. Łączna, maksymalna liczba wyemitowanych akcji nie może być większa niż 1 075 272 szt.

W wyniku realizacji przez Sanok RC SA Programu skupu akcji dla Programu motywacyjnego na warunkach określonych w uchwale WZA z 28.06.2022 r., 30.08.2022 r. Spółka nabyła łącznie 807 457 akcji własnych stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki – szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym nr 12/2022.

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

SPÓŁKI POLSKIE

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

SPÓŁKI ZAGRANICZNE

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

1%

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

W dniu 11.10.2022 r. Sanok RC S.A. sprzedał wszystkie posiadane przez siebie prawa udziałowe stanowiące 79,71% udziałów w kapitale Spółki QMRP, a tym samym nie sprawuje już nad spółką zależną QMRP kontroli w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 10 („MSSF 10”). Należy przy tym zaznaczyć, że w dalszym ciągu 14,49% praw udziałowych w kapitale Spółki QMRP posiada Draftex Automotive GmbH – spółka w 100% zależna od Sanok RC S.A.

W strukturze organizacyjnej Spółki Dominującej funkcjonuje zakład produkcyjny w Meksyku. Zakład działa w strukturze SRC jako zakład zamiejscowy. Działalność tego zakładu w Meksyku ma ułatwić ekspansję na szerszą skalę z produktami Spółki na rynek północnoamerykański. Produkowane są w nim wyroby dla segmentu motoryzacji.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez ten zakład za 12 miesięcy 2022r. były o 13,4 % większe w porównaniu do analogicznego okresu w 2021 roku.

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

Zgodnie z informacją zawartą w Raporcie bieżącym nr 3/2022, w dniu 29 kwietnia 2022 r. została zawarta warunkowa umowa sprzedaży i przeniesienia praw udziałowych (dalej Umowa SPA) pomiędzy Spółką Dominującą (jako Sprzedającym) a Qingdao Zhangshi Shangjia Technology Co., LTD (jako Kupującym) na podstawie której, po spełnieniu się warunków umownych wskazanych w Umowie SPA, (a) Sprzedający zobowiązał się do sprzedaży i przeniesienia wszystkich posiadanych przez siebie praw udziałowych stanowiących 79,71% udziałów w kapitale Spółki QMRP, (b) Kupujący zobowiązał się do nabycia przedmiotowych praw udziałowych Spółki zależnej QMRP.

Jednocześnie Spółka Draftex Automotive GmbH pozostaje nadal udziałowcem Spółki QMRP posiadając prawa udziałowe stanowiące 14,49% udziałów w kapitale QMRP.

W dniu 11.10.2022 r. wypełnione zostały warunki w ramach warunkowej Umowy sprzedaży i przeniesienia praw udziałowych spółki zależnej QMRP (umowa SPA) pomiędzy Sanok RC S.A. (jako Sprzedającym) a Qingdao Zhangshi Shangjia Technology CO.,LTD (jako Kupującym). W związku z powyższym z dniem 11.10.2022 r. Sanok RC S.A. sprzedał wszystkie posiadane przez siebie prawa udziałowe stanowiące 79,71% udziałów w kapitale Spółki QMRP.

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

Spółka Dominująca nie dokonywała inwestycji w podmioty spoza Grupy Kapitałowej.

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

W 2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Grupy – zgodnie z informacją przedstawioną powyżej.

1.2 Zmiany w kapitale zakładowym

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

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

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

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Drugi Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny	4 141 421	15,41%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale–Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	2 775 832	10,33%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE, NNLife DFE	1 620 979	6,03%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Spółki, które odbyło się 28 czerwca 2022r. oraz z informacji uzyskanych od Akcjonariuszy (raporty bieżące nr.: 13/2022, 2/2023 oraz 6/2023).

1.4 Władze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

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

W skład Zarządów poszczególnych Spółek wg stanu na dzień 31.12.2022r. wchodzili:

– STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA Sp. z o.o. w Bogucinie	– Mariusz Jarecki – Prezes Zarządu, – Wiesław Wyżycki – Wiceprezes Zarządu
– PHU STOMIL EAST Sp. z o.o. w Sanoku	– Małgorzata Pałys – Prezes Zarządu (od 1.01.2020r.)
– STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	– Mariusz Kopiec – Prezes Zarządu,

– Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	– Agnieszka Fornal-Urban – Prezes Zarządu,
	– Andrzej Wilk – Wiceprezes Zarządu,
– Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	– Oleg Czobiej – Dyrektor Generalny
– Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	– Aleksandr Hłudow – Dyrektor Generalny
– Stomil Sanok BR w Brześciu, Białoruś	– Ignacy Szyszko – Dyrektor
– Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	– Ignacy Szyszko – Dyrektor
– Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou, Chiny	– Od 1.11.2019r. – wakat
– Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	– Vincent Marcel – Dyrektor
– Draftex Automotive GmbH Greifath, Niemcy	– Martijn Merckx – Dyrektor Generalny
	– Kim Vanbockrijck – Wicedyrektor Zarządzający
– SMX Rubber Company SA de CV; Meksyk	– Alejandro Estrada Jonguitud – Prezes Zarządu
	– Luis Octavio Ramirez Gomez – Sekretarz

2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym

2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

W tys. zł.

Wyszczególnienie	Za okres 12 m-cy:		Dynamika 2022/2021 w %
	2022	2021	
Przychody ze sprzedaży	1 388 621	1 171 680	118,5
Zysk operacyjny	57 335	39 850	143,9
Zysk brutto (przed opodatkowaniem)	56 928	37 728	150,9
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	119 015	103 180	115,3
Zysk netto	56 917	30 826	184,6

Ubiegły, 2022 rok był dla Grupy SRC rokiem udanym, chociaż warunki w jakich przyszło działać Spółkom Grupy były bardzo zmienne. Z jednej strony pandemia Sars-Cov-2, która odcisnęła silne piętno na funkcjonowaniu światowych gospodarek w poprzednich dwóch latach uległa znaczącemu wygaszeniu, z drugiej strony wybuch wojny w Ukrainie na początku ubiegłego roku doprowadził do szeregu zawirowań i dużej niepewności co do warunków prowadzenia działalności gospodarczej. Coraz wyższe ceny mediów energetycznych, znaczący wzrost inflacji a tym samym coraz droższe surowce i materiały do produkcji znacząco przyczyniły się do wzrostu kosztów funkcjonowania firm a tym samym do obniżenia osiąganych wyników.

Mimo szeregu różnych negatywnych czynników zarówno Spółce Dominującej Sanok RC jak i całej Grupie udało się zakończyć ubiegły rok z dobrymi wynikami. Przychody ze sprzedaży Grupy osiągnięte w 2022 roku były o 216,9 mln zł. (18,5%) wyższe niż w 2021 roku (który też cechował się znaczącą dynamiką przychodów w porównaniu do roku 2020). Pozwoliło to, mimo znaczącego wzrostu kosztów działalności na przestrzeni ubiegłego roku, osiągnąć całej Grupie zysk brutto (przed opodatkowaniem) o 19,2 mln zł. (50,9%) wyższy aniżeli wypracowany w 2021 roku.

Jeszcze więcej, bo aż o 26,1 mln zł. (84,6%) przyrósł (w stosunku do 2021 roku) osiągnięty przez Grupę Sanok RC w 2022 roku wynik netto, przede wszystkim za sprawą lepszych aniżeli we wcześniejszych okresach wyników osiągniętych przez spółki zależne.

Szczegóły dotyczące wyników Sanok RC S.A. zostały przedstawione w Dziale 2 pkt. 2.1. „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” oraz w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022		Stan na 31.12.2021		Dynamika 2022/2021
	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)	
Aktywa trwałe, w tym:	443 661	43,6	445 054	47,4	99,7
Rzeczowe aktywa trwałe	380 085	37,4	389 683	41,5	97,5
Aktywa obrotowe, w tym:	572 886	56,4	494 616	52,6	115,8
Zapasy	270 960	26,7	239 178	25,5	113,3
Należności krótkoterminowe	205 517	20,2	168 433	17,9	122,0
Środki pieniężne	91 896	9,0	81 537	8,7	112,7
Razem aktywa	1 016 547	100,0	939 670	100,0	108,2
Kapitał własny	547 405	53,8	502 027	53,4	109,0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	228 419	22,5	96 345	10,3	237,1
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	240 723	23,7	341 298	36,3	70,5
Razem pasywa	1 016 547	100,0	939 670	100,0	108,2

W 2022 roku aktywa i pasywa Grupy zwiększyły się - w porównaniu do 2021 roku – o 76,9 mln zł tj. o 8,2%, niwelując spadek sumy bilansowej jaki miał miejsce rok wcześniej. Wzrost ten po stronie aktywów nastąpił przede wszystkim w obszarze majątku obrotowego – przyrosły zapasy, należności krótkoterminowe i środki pieniężne.

Struktura majątku w 2022 roku uległa pewnej zmianie w porównaniu do 2021 roku (udział aktywów trwałych w majątku ogółem zmniejszył się o 3,8 pkt. proc. w odniesieniu do stanu na 31.12.2021r. – jednocześnie udział aktywów obrotowych w majątku wzrósł w tej samej wysokości).

Po stronie majątku obrotowego zarówno udział zapasów, należności krótkoterminowych oraz środków pieniężnych w sumie bilansowej zwiększył się w porównaniu do końca 2021 roku.

Po stronie pasywów struktura na koniec 2022 roku uległa bardzo niewielkiej zmianie w porównaniu do grudnia 2021 roku – wzrósł udział kapitału własnego (o 0,4 pkt procentowego), natomiast spadł udział zobowiązań i rezerw w takiej samej wysokości.

Wartość kapitałów własnych na przestrzeni 2022r. wzrosła dosyć wyraźnie – o 45,4 mln zł. tj. o 9,0%. Wpływ na to miały przede wszystkim lepsze wyniki finansowe wygenerowane przez Spółki Grupy.

Zmieniła się też znacząco struktura zobowiązań na koniec 2022 roku.

Zobowiązania i rezerwy długoterminowe zwiększyły się o 137,1 % (o 132,1 mln zł) w porównaniu do 2021r., głównie za przyczyną kwalifikacji umów kredytowych Spółki Dominującej (wydłużenie terminów spłaty kredytów).

Z tego samego powodu zmniejszeniu o 100,6 mln zł. (29,5%) uległy zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe (zamiana kredytów krótko na długoterminowe).

Rentowność	2022	2021
Marża zysku brutto ze sprzedaży (zysk z brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	17,5%	17,8%
Marża zysku operacyjnego (zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży)	4,1%	3,4%
Marża zysku brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	4,1%	3,2%
Marża zysku netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	4,1%	2,6%
Marża EBITDA (EBITDA/przychody ze sprzedaży)	8,6%	8,8%
Rentowność kapitałów własnych (zysk netto/kapitały własne)	10,4%	6,1%
Finansowanie	2022	2021
Stopa zadłużenia (zobowiązania ogółem/pasywa ogółem)	0,46	0,47
Wskaźnik płynności bieżący (aktywa bieżące/pasywa bieżące) wg stanu na 31.12.2022 i 31.12.2021	2,39	1,45
Wskaźnik płynności szybki (aktywa bieżące-zapasy-rozliczenia międzyokresowe)/pasywa bieżące wg stanu na 31.12.2022 i 31.12.2021	1,25	0,74

Osiągnięcie wyższego aniżeli rok wcześniej zysku netto Grupy za 2022 rok spowodowało, że prawie wszystkie (oprócz marży zysku brutto na sprzedaży oraz marży EBITDA) wskaźniki rentowności notują wartości wyższe aniżeli osiągnięte w 2021 roku.

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

Z uwagi na znaczący wzrost zapasów, należności i środków pieniężnych na koniec ubiegłego roku przy jednoczesnym istotnym zmniejszeniu zobowiązań krótkoterminowych, wskaźniki płynności (bieżący oraz szybki) na koniec 2022 roku są znacząco wyższe aniżeli rok wcześniej.

2.2 Istotne ryzyka i zagrożenia

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

3 Informacje o podstawowych produktach Grupy i znaczący odbiorcy

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

W 2022r w spółce Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. przychody ze sprzedaży asortymentów dla rolnictwa pochodzących od innych producentów wyniosły 112,5 mln zł. W skali Grupy ich udział w przychodach wynosił 8,1%.

Od 2012 roku oferta sprzedawanych produktów przez Grupę została poszerzona o uszczelnienia karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE, TPE). Wyroby te sprzedawane są przez Spółkę CC RPS SAS we Francji. W skali Grupy udział sprzedaży tych wyrobów w 2022r. stanowił 0,9%.

Od 01.10.2014 r. w ofercie Grupy znalazły się również uszczelnienia karoserii produkowane i sprzedawane przez spółkę Draftex Automotive GmbH w Niemczech głównie dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. W skali Grupy udział tych przychodów stanowił 15,2%.

Charakterystykę podstawowych produktów sprzedawanych przez podmioty Grupy przedstawiono w sprawozdaniu finansowym Sanok RC S.A. i w skonsolidowanym, w pkt.1.

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

4.1 Wartość i struktura sprzedaży w podstawowych grupach wyrobów

Wartość przychodów ze sprzedaży za 2022 i 2021r:

Wyszczególnienie	2022		2021		Dynamika
	Wartość w tys. zł.	%	Wartość w tys. zł.	%	%
Motoryzacja	803 617	57,9	673 036	57,5	119,4
Budownictwo	171 876	12,4	147 612	12,6	116,4
Przemysł i rolnictwo	233 386	16,8	206 686	17,6	112,9
Mieszanki	133 287	9,6	113 843	9,7	117,1
Pozostałe	46 455	3,3	30 503	2,6	152,3
Ogółem sprzedaż	1 388 621	100,0	1 171 680	100,0	118,5

Sprzedaż Grupy w 2022 r. była wyższa od zrealizowanej w 2021 r. o 18,5% (tj. o 216,9 mln zł). Jest to przede wszystkim efekt „restartu” przemysłu na świecie po dwuletnim okresie ograniczeń pandemicznych, co zaowocowało zwiększonymi zamówieniami na komponenty do produkcji (zwłaszcza w sektorze motoryzacji), ale też umiejętnego wykorzystania tej sytuacji przez spółki Grupy.

Wzrost sprzedaży nastąpił we wszystkich segmentach działalności Grupy.

Największym segmentem sprzedaży dla Grupy jest motoryzacja (prawie 60% udział w ogólnej wartości sprzedaży). Wzrost poziomu przychodów w tym segmencie w 2022 to przede wszystkim wyższa o 100,0 mln zł. sprzedaż w Spółce Dominującej (70,8% wartości sprzedaży całego segmentu, przy 69,6% rok wcześniej). Wyższa o 34,7 mln zł niż rok wcześniej była też sprzedaż niemieckiej spółki zależnej Draftex, której sprzedaż w 2022 roku stanowiła 26,3 % sprzedaży Grupy w segmencie motoryzacji.

Zbliżoną dynamikę wzrostu sprzedaży odnotowano w segmentach budownictwa i mieszanek (o ok. 17%). Wzrost sprzedaży w tych segmentach to przede wszystkim efekt wyższej sprzedaży mieszanek w Spółce Dominującej (o 23,1 mln zł.) oraz uszczelnień samoprzylepnych i systemowych (budownictwo) w SRC (odpowiednio o 10,2 oraz 11,5 mln zł.).

Znaczący procentowo przyrost sprzedaży w porównaniu do 2021 roku osiągnięto w segmencie przemysłu i rolnictwa (12,9%). Jest to w dużej mierze efekt wyższej o 17,2 mln zł. sprzedaży maszyn i części rolniczych w spółce zależnej SSD. W 2022 roku wzrosła sprzedaż w sektorze w farmacji, natomiast sprzedaż w asortymencie artykułów przemysłowych i rolniczych (głównie pasów) utrzymała się na podobnym poziomie aniżeli rok wcześniej.

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

Wyszczególnienie	2022		2021		Dynamika
	Wartość w tys. zł.	%	Wartość w tys. zł.	%	%
Kraje UE	689 029	49,6	538 451	46,0	128,0
Kraje Europy Wschodniej	44 190	3,2	46 761	4,0	94,5
Pozostałe rynki zagraniczne	205 722	14,8	204 669	17,4	100,5
Sprzedaż krajowa	449 680	32,4	381 799	32,6	117,8
Ogółem sprzedaż	1 388 621	100,0	1 171 680	100,0	118,5

4.2 Zasady dystrybucji wyrobów

Głównym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej jest sprzedaż produktów Sanok RC S.A., którą Jednostka Dominująca prowadzi bezpośrednio lub pośrednio poprzez spółki zależne, dostosowując jej organizację do potrzeb odbiorców krajowych i zagranicznych.

Zasady dystrybucji w Jednostce Dominującej opisane zostały w Dziale 3 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

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

Na rynkach wschodnich operuje PHU Stomil East Sp. z o.o., która sprzedaje głównie produkty Sanok RC S.A. W prezentowanym okresie sprzedaż na eksport stanowiła 96,5% sprzedaży ogółem tej spółki – głównie do Białorusi i Ukrainy.

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

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

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

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

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

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

Odbiorcy dla których sprzedaż przekracza 10% wartości sprzedaży ogółem

Wśród klientów Grupy Sanok RC nie występują pojedyncze podmioty, dla których sprzedaż przekraczałaby 10% wartości przychodów ze sprzedaży w 2022 roku. W zakresie sumarycznej sprzedaży skierowanej do kilkunastu spółek z Grupy BMW – wartość sprzedaży zrealizowana przez spółki Grupy Sanok RC w 2022 roku wyniosła - 13,3 % łącznej sprzedaży Grupy (bezpośrednio i pośrednio).

5 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały

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

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

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

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

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

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

6 Informacja o znaczących dla działalności gospodarczej umowach

6.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia

Stan kredytów na 31.12.2022r zaciągniętych przez Spółki z Grupy Kapitałowej wraz z ich zabezpieczeniem zaprezentowane zostały w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy nr 34.

Stopy procentowe kredytów w Grupie oparte były do tej pory na stawkach WIBOR. €STR i EURIBOR.

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

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

6.2 Umowy ubezpieczeniowe

Umowy ubezpieczeniowe zawarte przez Spółkę Dominującą zostały przedstawione w Dziale 5 pkt. 5.2. „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” Umowy te – w 2022 roku – w zakresie ubezpieczenia majątkowego, OC prowadzonej działalności oraz OC Zarządu obejmowały również majątek i działalność krajowych spółek zależnych oraz w zakresie dopuszczonym przez prawo międzynarodowe – także spółek zagranicznych. W pozostałym zakresie w zależnych spółkach zagranicznych zawarte zostały umowy na zasadach standardowych, a poniesione w związku z nimi koszty nie były znaczące.

6.3 Inne umowy

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

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

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

7 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne

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

W pozostałych spółkach Grupy nakłady inwestycyjne wyniosły tylko około 12,1 mln zł. (5,3 mln zł w 2021 roku) i dotyczyły inwestycji w budynki oraz przeznaczone były na zakup maszyn i urządzeń. Finansowanie inwestycji w Grupie następuje ze środków własnych i zewnętrznych.

8 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Prace rozwojowe prowadzone w 2022 roku przez Spółkę Dominującą zaprezentowano w Dziale 7 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

Spółka Stomet sp. z o.o. kontynuowała w 2022 roku i będzie w kolejnych latach prowadzić wspólnie i na rzecz Sanok RC S.A. prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na wprowadzenie nowych technologii, jak również modernizacji już istniejących urządzeń i form dla produkcji wyrobów gumowych. Ponadto Spółka posiada uprawnienia do napraw urządzeń ciśnieniowych dozorowanych oraz uprawnienia do wykonywania takich urządzeń.

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

9 Sytuacja Kadrowa Grupy, wynagrodzenia

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie w etatach na 31.12.		Średnia płaca za 12 m-cy (zł)	
	2022	2021	2022	2021
SANOK RC SA	2 174	2 343	5 795	5 187
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. w Bogucinie	105	99	7 405	6 502
STOMIL – EAST Sp. z o.o. w Sanoku	4	6	9 976	6 610
STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	162	167	5 653	5 426
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	109	101	4 405	3 412
Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	7	7	2 973	1 658
Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	6	7	9 064	5 410
Stomil Sanok BR w Brześciu n/Bugiem, Białoruś	46	47	3 398	3 081
Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	18	17	4 548	4 789
Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne we Francji	47	58	17 067	13 346
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou Chiny	0	0	0	0
Drahtex Automotive GmbH w Greifath Niemcy	293	285	17 409	16 841
Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd w Jiaozhou Chiny	0	113	0	3 972
Ogółem	2 971	3 250		

10 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska

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

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

W ubiegłym roku zawarta została umowa z firmą PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie o dokonanie przeglądów półrocznych i badanie rocznych sprawozdań finansowych: jednostkowego i skonsolidowanego za okres od 2021 do 2022 roku. Zgodnie z tą umową wynagrodzenie netto za w/w usługę wyniesie w 2022 roku 214 tys. zł. W 2021r. wynagrodzenie netto za dokonane przeglądy półrocznych sprawozdań i badania rocznych sprawozdań wyniosło również 214 tys. zł.

Firma PKF Consult została wybrana w dniu 28 maja 2021r. uchwałą Rady Nadzorczej o wyborze biegłego rewidenta.

12 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13

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

- 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.

Zaangażowanie w ochronę środowiska naturalnego i polityka środowiskowa.

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

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

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

Decyzje dotyczące dywidendy zostały przedstawione w „Sprawozdanie Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” w pkt.13 Sprawozdania.

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

13 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

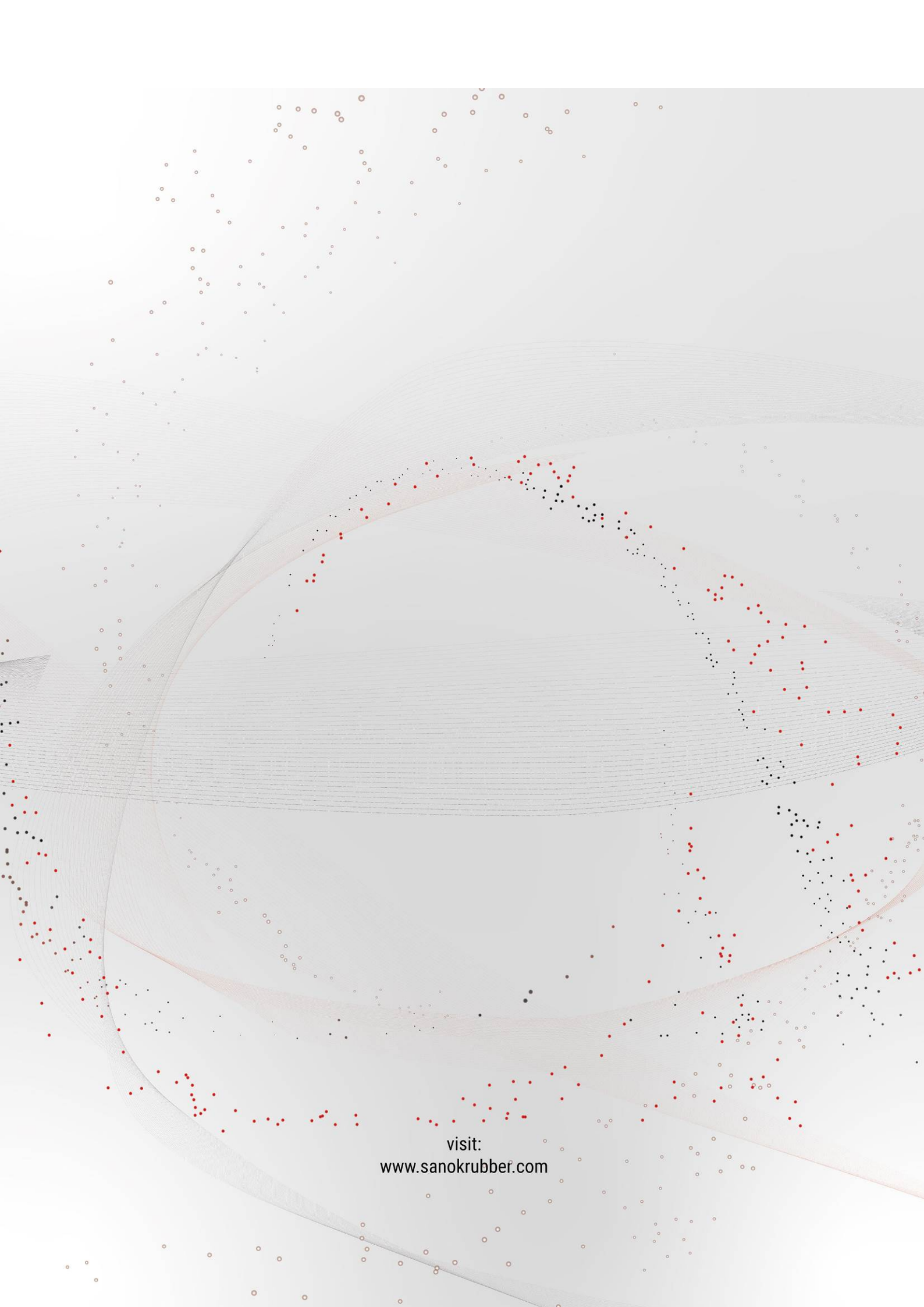
14 Oświadczenie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z art. 55 ust. 2c ustawy o rachunkowości, Spółka Dominująca sporządzi, zgodnie z wymogami art. 49b ust. 2 – 8 ustawy o rachunkowości, odrębne sprawozdanie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych, oraz zamieści je na swojej stronie internetowej pod adresem: www.sanokrubber.pl w dacie publikacji raportu finansowego, tj. 24.03.2023r.

Sanok, 23 marca 2023

Zarząd Sanok RC SA:

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



visit:
www.sanokrubber.com