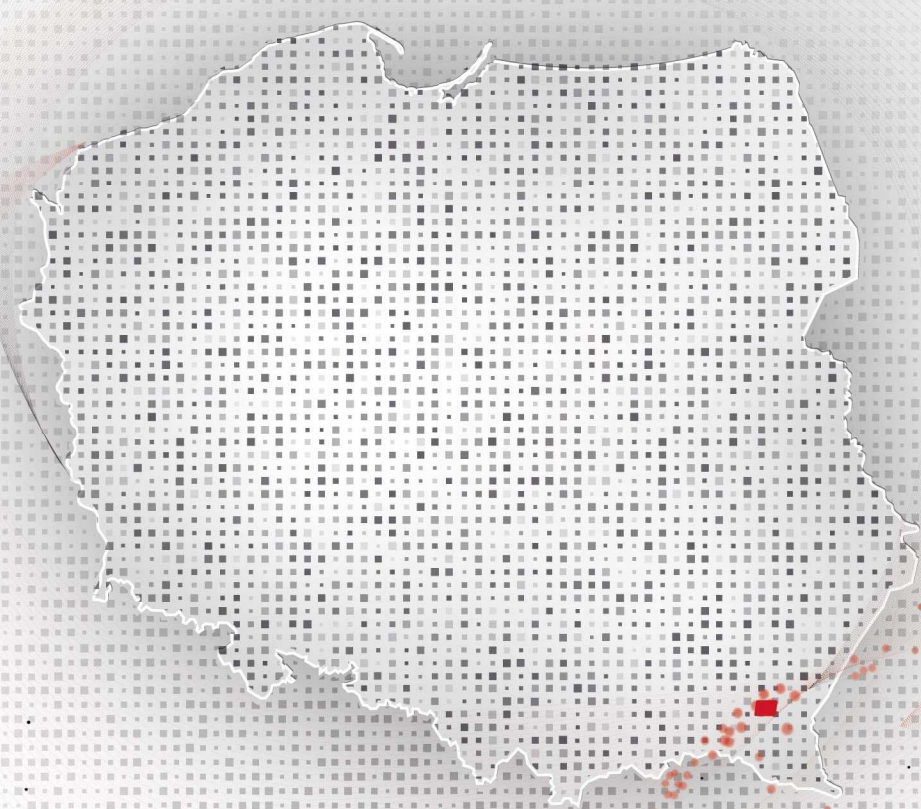




JEDNOSTKOWY RAPORT FINANSOWY ZA 2022 ROK

wraz ze sprawozdaniem niezależnego Biegłego Rewidenta z badania





SANOK RUBBER

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

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna
za rok zakończony 31 grudnia 2022

sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Rachunek Zysków i Strat	4
Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	4
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	5
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	6
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	7
Dodatkowe noty objaśniające	8
1. Dane podstawowe o Sanok RC S.A. i zmiany w kapitale zakładowym	8
2. Dane podstawowe o spółkach zależnych Sanok RC S.A.	9
3. Skład Zarządu Spółki	10
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	10
5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	11
6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.	19
8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	20
9. Przekształcenie danych porównawczych	20
10. Przychody z umów z klientami	20
11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	21
12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych, aktywów warunkowych oraz poręczeń, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	21
13. Przychody ze sprzedaży	22
14. Koszty rodzajowe	22
15. Koszty świadczeń pracowniczych	22
16. Pozostała działalność operacyjna	23
17. Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9	23
18. Przychody i koszty finansowe	23
19. Podatek dochodowy bieżący	24
20. Rzeczowe aktywa trwałe	25
21. Aktywa niematerialne	26
22. Udziały	27
23. Aktywa finansowe – długo- i krótkoterminowe	28
24. Aktywa i zobowiązania finansowe	28
25. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego	30
26. Zapasy	31
27. Należności	32
28. Środki pieniężne	32
29. Kapitał akcyjny	33
30. Pozostałe kapitały	33
31. Zmiana stanu rezerw długoterminowych	34
32. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	35
33. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe	37
34. Kredyty długo- i krótkoterminowe	37
35. Zobowiązania krótkoterminowe	38
36. Segmenty operacyjne	39
37. Transakcje z podmiotami powiązanymi	41
38. Zysk na akcję	42
39. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	42
40. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki	43
41. Instrumenty finansowe	43
42. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	44
43. Zarządzanie kapitałem	47
44. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym	47
45. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 12 m-cy 2022r.	47

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży	10, 13	968 768	808 423
Koszt własny sprzedaży		818 025	675 026
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		150 743	133 397
Koszty sprzedaży		15 173	13 588
Koszty ogólnego zarządu	14	76 181	67 884
Wynik z działalności podstawowej		59 389	51 925
Pozostałe przychody operacyjne	16	3 119	5 974
Pozostałe koszty operacyjne	16	3 249	603
Wynik z działalności operacyjnej		59 259	57 296
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)	17	-3 545	11 961
Przychody z tytułu odsetek		6 494	5 881
Przychody finansowe	18	5 366	5 960
Koszty finansowe	18	35 976	7 251
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		38 688	49 926
Podatek dochodowy razem	19	151	8 647
<i>Bieżący</i>		<i>4 829</i>	<i>5 080</i>
<i>Odroczony</i>		<i>-1 106</i>	<i>-493</i>
<i>Odroczony z działalności w PSI</i>		<i>-3 572</i>	<i>4 060</i>
Wynik netto		38 537	41 279
Średnia ważona liczba akcji	38	26 607 948	26 881 922
Zysk na jedną akcję w zł		1,45	1,54
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	38	27 239 609	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł		1,41	1,50

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Wynik netto	38 537	41 279
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-1 643	-401
<i>Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego</i>	<i>-1 643</i>	<i>-401</i>
Inne całkowite dochody netto	-1 643	-401
Całkowite dochody ogółem	36 894	40 878

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
		31.12.2022	31.12.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	20	304 280	308 269
Aktywa niematerialne	21	9 634	5 317
Długoterminowe należności pozostałe		3 046	2 822
Aktywa z tytułu umów		1 928	2 159
Udziały	22	79 160	98 883
Aktywa finansowe	23,24	44 503	61 118
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	32 296	27 232
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne		570	508
Razem aktywa trwałe		475 417	506 307
Zapasy	26	171 543	147 589
Należności handlowe	27	175 385	132 796
Należności krótkoterminowe inne		11 102	9 461
Aktywa z tytułu umów		235	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		1 831	1 901
Aktywa finansowe	23,24	21 767	14 786
Środki pieniężne	28	78 997	68 730
Razem aktywa obrotowe		460 860	375 498
AKTYWA RAZEM		936 277	881 805
Kapitał akcyjny	29	5 376	5 376
Akcje własne	30	-11 230	0
Kapitał zapasowy	30	1 792	1 792
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)	30	6 297	6 291
Kapitał rezerwowy na Program Skupu Akcji	30	15 000	0
Zyski zatrzymane		556 129	534 235
Razem kapitał własny		573 364	547 694
Kredyty	34	175 198	35 635
Rezerwy	31	12 751	11 863
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	24	18 236	19 985
Przychody przyszłych okresów	33	33	34
Zobowiązania długoterminowe razem		206 218	67 517
Kredyty	34	0	131 079
Zobowiązania handlowe	35	88 270	77 832
Zobowiązania finansowe	24,35	3 192	4 759
Zobowiązania krótkoterminowe inne		11 816	12 046
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	1
Zobowiązania z tytułu umów		3 263	3 691
Przychody przyszłych okresów	33	1 048	389
Rezerwy	32	49 105	36 796
Zobowiązania krótkoterminowe razem		156 695	266 594
PASYWA RAZEM		936 277	881 805

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01 do 31.12	
		2022	2021
Zysk netto		38 537	41 279
Korekty razem o pozycje:		41 339	37 051
- Amortyzacja		51 265	51 254
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto		125	-1 751
- Odsetki i dywidendy netto		-4 228	-5 380
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		4 829	5 080
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	39	31 457	13 361
- Zmiana stanu rezerw		13 197	8 436
- Zmiana stanu zapasów		-23 954	-41 590
- Zmiana stanu należności		-45 265	-9 129
- Zmiana stanu zobowiązań	39	11 221	17 219
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów		-4 399	3 933
- Pozostałe korekty	39	10 878	3 277
- Podatek dochodowy zapłacony		-3 786	-7 659
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		79 876	78 330
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		69	11
Wpływy z aktywów finansowych		2 806	1 890
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek		2 304	566
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek		377	220
Pozostałe wpływy inwestycyjne		0	55 212
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		-65 095	-33 778
Wydatki na aktywa finansowe		0	-28 313
Inne wydatki inwestycyjne		0	-74
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-59 539	-4 266
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów		97 898	0
Spłaty kredytów		-91 656	-73 960
Nabycie akcji własnych		-11 230	0
Zapłacone odsetki		-2 680	-2 179
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli		0	-26 882
Wydatki finansowe z tytułu leasingu		-2 392	-1 924
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-10 060	-104 945
Zmiana stanu środków pieniężnych		10 277	-30 881
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach		-10	1
Środki pieniężne na początek okresu		68 730	99 610
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		10 267	-30 880
Środki pieniężne na koniec okresu		78 997	68 730
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		232	554

Suma niewykorzystanych limitów kredytowych na 31 grudnia 2022r. wynosiła 64,8 mln PLN (na 31.12.2021r.: 268,3 mln PLN).

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał rezerwowy na Program Skupu Akcji	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2022 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694
Całkowite dochody za 12 m-cy 2022						36 894	36 894
Nabycie akcji własnych		-11 230					-11 230
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA				15 000		-15 000	0
Wycena programu motywacyjnego 2022			6				6
Stan na 31.12.2022 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364
Stan na 01.01.2021 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	520 507	533 966
Całkowite dochody za 2021 rok						40 878	40 878
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-269	-269
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-26 882	-26 882
Stan na 31.12.2021 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694

Dodatkowe noty objaśniające

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

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

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

W wyniku realizacji przez Sanok RC SA Programu nabywania akcji własnych na warunkach określonych w uchwale WZA z 28.06.2022 r., 30.08.2022 r. Spółka nabyła łącznie 806 457 akcji własnych stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki – szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym nr 12/2022.

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

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

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

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

Pod względem geograficznym wyodrębnia się:

- rynek krajowy (Polska),
- rynek Unii Europejskiej,
- rynek Europy Wschodniej,
- pozostałe rynki.

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

Wg stanu na 31.12.2022 r. w Grupie Sanok RC funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Spółka z o. o. z siedzibą w Bogucinie k. Poznania	100% / 100%	Sprzedaż na rynku wtórnym wyrobów produkowanych przez Sanok RC S.A. oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych i maszyn dla rolnictwa. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 12 m-cy 2022 roku stanowiła 63% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o. o. z siedzibą w Sanoku	65,7% / 79,3%	Handel na rynkach WNP (sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm polskich) oraz sprzedaż produktów firm białoruskich i ukraińskich na rynku polskim. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 12 m-cy 2022 roku stanowiła 2% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Spółka z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku rosyjskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1% / 81,1%	Produkcja i sprzedaż na rynku północnej Rosji wyrobów z gumy i innych materiałów.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100% / 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest do spółek dystrybucyjnych Sanok RC w Rosji i na Ukrainie, a także bezpośrednio na rynku białoruskim i rosyjskim.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE i TPE) oraz mieszanek gumowych.
8	Stomet Spółka z o. o. z siedzibą w Sanoku	100% / 100%	Wytwarzanie oprzyrządowania do produkcji wyrobów gumowych i tworzywowych oraz wykonywanie remontów maszyn i urządzeń – głównie na zamówienie spółek Grupy. Sprzedaż wyrobów i usług poza Grupę za 12 m-cy 2022r. stanowiła 22% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o. w Rymanowie	100% / 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie leczenia, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny)	100% / 100%	Spółka została założona na początku 2012r. Prowadzi działania marketingowe dotyczące rynku chińskiego zarówno pod kątem klientów jak i dostawców. Podstawowym przedmiotem jej działalności jest import, eksport i sprzedaż wyrobów dla klientów z segmentu motoryzacji na lokalnym rynku.
11	Draftex Automotive GmbH, Greifath (Niemcy)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. Spółka posiada udziały (14,5%) w spółce produkcyjnej Qingdao Masters of Rubber and Plastics Co. Ltd (QMRP) z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny).
12	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 listopadzie 2022 roku zakończono proces rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów w chińskiej spółce zależnej Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd. O trwającym procesie sprzedaży Spółka informowała w publikowanych raportach bieżących (3/2022, 15/2022/K i 18/2022). W dalszym ciągu 14,49% praw udziałowych w kapitale Spółki QMRP posiada Draftex Automotive GmbH – spółka w 100% zależna od Sanok RC S.A.

3. Skład Zarządu Spółki

Na dzień 31.12.2022r. w skład Zarządu Spółki wchodzi:

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

Zarząd w powyższym składzie został powołany przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 30 czerwca 2020r.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

Informacje w zakresie profesjonalnego osądu a także niepewności szacunków i założeń zaprezentowanych poniżej, przedstawiają sytuację na dzień bilansowy. Jeżeli chodzi o kwestie wynikające z trwającej wojny na Ukrainie oraz jej wpływu na profesjonalny osąd jak i niepewność szacunków oraz założeń po dniu bilansowym to zostały one szczegółowo przedstawione w notce 45. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 12 m-cy 2022r.

Niepewność szacunków i założeń

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

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

Utrata wartości udziałów w spółkach zależnych

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych, w których były ku temu przesłanki. Wymagało to oszacowania przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez spółki oraz ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w notce 22.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości należności handlowych

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

Zasady tworzenia odpisów na zapasy, pożyczki oraz zasady wyceny poręczeń i tworzenia rezerw opisane są poniżej w pkt 6 Istotne zasady rachunkowości.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę. Zarząd 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 notce 45 niniejszego sprawozdania..

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Oświadczenie o zgodności

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego

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

6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

a. Wycena do wartości godziwej

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

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

b. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
USD	4,4018	4,0600
EUR	4,6899	4,5994

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, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący: budynki – 40 lat, budowle – od 10 do 40 lat, urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 14 lat, środki transportu – 5 lat.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie, i w razie konieczności – koryguje z efektem od stycznia kolejnego roku.

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

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

d. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

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

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

e. Wartości niematerialne

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

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

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

Koszty prac badawczych i rozwojowych

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

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

f. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją 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, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

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

z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

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

g. Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

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

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

Wycena na moment początkowego ujęcia

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

Zaprzestanie ujmowania

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

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Spółka klasyfikuje:

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat w wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy. Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka klasyfikuje instrumenty pochodne.

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

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

h. Udziały i akcje w jednostkach zależnych.

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

Jednostkami zależnymi są takie podmioty, które Spółka kontroluje.

Sprawowanie kontroli przez Spółkę ma miejsce wtedy, gdy:

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

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

i. Pochodne instrumenty finansowe

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

j. Zapasy

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

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

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

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

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

- składnik został uszkodzony lub utracił całkowicie lub częściowo swoją przydatność;
- spadła możliwa do uzyskania cena sprzedaży składnika;

- wzrosły przewidywane koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, takie jak: koszty opakowania, transportu, składowania, załadunku i wyładunku, a w przypadku produktów w toku – także koszty dokończenia produkcji.

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

- dla wyrobów gotowych, materiałów i surowców oraz półproduktów i produktów w toku:
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 6 miesięcy lecz nie dłużej niż 12 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 10%;
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 12 miesięcy lecz nie dłużej niż 24 miesiące – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 50%;
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres powyżej 24 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić 100%;
- dla towarów:
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 12 miesięcy lecz nie dłużej niż 18 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 20%;
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 18 miesięcy lecz nie dłużej niż 24 miesiące – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 50%;
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 24 miesięcy lecz nie dłużej niż 36 miesiące – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 75%;
 - znajdujących się na stanie magazynu przez okres powyżej 36 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić 100%.

k. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

l. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

m. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe, 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.

o. Rezerwy

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

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

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

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

q. Przychody

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

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

Identyfikacja umowy z klientem

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

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

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Dobro lub usługa przyrzucone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

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

Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Należności

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

Zobowiązania z tytułu umowy

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

Stosowane przez Spółkę metody ustalenia momentu powstania przychodu:

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

r. Podatki

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

s. Zysk netto na akcję

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

t. Płatności w formie akcji

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

Koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych jest ujmowany wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego w okresie, w którym spełnione zostały warunki dotyczące efektywności/ wyników lub/ i świadczenia pracy bądź usług, kończącym się w dniu, w którym określone pracownicy zdobędą pełne uprawnienia do świadczeń („dzień nabycia praw”). Skumulowany koszt ujęty z tytułu transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych na każdy dzień bilansowy do dnia nabycia praw odzwierciedla stopień upływu okresu nabywania praw oraz liczbę nagród, do których prawa – w opinii Zarządu Spółki 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 lub pracownika nie są spełnione. Jednakże w przypadku zastąpienia anulowanej nagrody nową nagrodą – określoną jako nagroda zastępcza w dniu jej przyznania, nagroda anulowana i nowa nagroda są traktowane tak, jakby stanowiły modyfikację pierwotnej nagrody, tj. w sposób opisany w paragrafie powyżej.

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

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

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych

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”

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

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

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2023 r.

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17

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

Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji

Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2024 r.

Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe

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

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

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

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

9. Przekształcenie danych porównawczych

W niniejszym sprawozdaniu Spółka nie przekształcała danych porównawczych i nie zmieniała sposobu ich prezentacji.

10. Przychody z umów z klientami

Za rok 2022	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	59 377	355 331	166	153 839	568 713
Pasy klinowe	32 724	23 115	5 799	5 234	66 872
Wyroby dla farmacji	12 613	5 156	235	26	18 030
Wyroby AGD	1 036	2 116	0	0	3 152
Uszczelki budowlane samoprzylepne	23 045	33 830	13 612	4 956	75 443
Uszczelki budowlane stolarkowe	65 458	15 587	357	54	81 456
Usługi przemysłowe	15 332	5 118	0	1 504	21 954
Mieszanki gumowe	99 620	14 658	9 722	5 016	129 016
Pozostałe wyroby	1 962	2 073	97	0	4 132
Razem sprzedaż	311 167	456 984	29 988	170 630	968 768

Za rok 2021	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	52 974	267 122	216	148 447	468 759
Pasy klinowe	31 897	19 850	8 191	5 166	65 103
Wyroby dla farmacji	9 536	4 596	431	54	14 617
Wyroby AGD	956	1 763	0	0	2 719
Uszczelki budowlane samoprzylepne	20 001	24 819	15 651	4 733	65 204
Uszczelki budowlane stolarkowe	55 417	14 282	225	65	69 989
Usługi przemysłowe	11 372	2 679	0	331	14 383
Mieszanki gumowe	87 657	6 559	6 981	4 713	105 911
Pozostałe wyroby	958	602	168	10	1 738
Razem sprzedaż	270 769	342 272	31 863	163 519	808 423

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

W 2022 roku dywidendy z zysku za 2021 rok nie wypłacano. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z 28 czerwca 2022 roku postanowiło przeznaczyć cały zysk netto za 2021 rok w kwocie 41 279 038,50 zł na kapitał zapasowy Spółki.

W 2021 roku WZA przeznaczyło część zysku netto za 2020 rok wynoszącego 43.297.310,43 zł na wypłatę dywidendy. Do podziału między Akcjonariuszy wypłacono 26 881 922,00 zł, przy czym:

- kwota dywidendy na jedną akcję: 1 zł,
- dzień dywidendy: 6 lipca 2021r.,
- termin wypłaty dywidendy: 20 lipca 2021r.,

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

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

Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia Sanok RC S.A. z tytułu:	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Zabezpieczenia na majątku	114 191	240 314
zastaw na maszynach, urządzeniach	29 155	69 155
zastaw na zapasach	0	29 000
cesja należności	0	30 000
hipoteka kaucyjna	82 500	107 500
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji	2 536	0
gwarancji udzielonych za Spółkę	0	4 660
Poręczenia	3 210	4 402
zabezpieczenia kredytów za spółki z grupy kapitałowej	3 210	4 402
RAZEM	117 401	244 716

Zmiany zabezpieczeń na majątku wynikają z faktu wygaśnięcia w marcu 2022 roku umowy kredytowej zawartej z DNB Bank Polska SA oraz z aneksowania w październiku 2022r. umowy o linię kredytową z mBank SA na mocy której limit został zmniejszony o 50%, a zabezpieczenia o 2/3.

13. Przychody ze sprzedaży

	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Przychody ze sprzedaży produktów	931 555	780 037
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 132	1 738
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	33 081	26 648
Razem przychody ze sprzedaży	968 768	808 423
z tego:		
– sprzedaż krajowa	311 167	270 769
– sprzedaż zagraniczna	657 601	537 654

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

14. Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
- amortyzacja	51 265	51 254
- w koszcie własnym sprzedaży	46 850	47 276
- w kosztach ogólnego zarządu	4 415	3 978
- zużycie materiałów i energii	561 734	448 917
- usługi obce	65 424	68 775
- podatki i opłaty	6 733	8 561
- wynagrodzenia	153 755	140 725
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 843	36 042
- pozostałe koszty rodzajowe, w tym m.in.:	18 376	6 718
zużycie praw do emisji CO2	12 516	3 896
Koszty według rodzaju, razem	896 130	760 992
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	11 006	-5 233
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-26 733	-23 315
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-15 173	-13 588
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-76 180	-67 884
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	789 050	650 972
Wartość sprzedanych nowych uruchomień	25 812	22 822
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 164	1 231
Koszt własny sprzedaży	818 026	675 025

15. Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
- Wynagrodzenia łącznie z kosztami rezerw pracowniczych	157 662	144 951
- Koszty ubezpieczeń społecznych łącznie z kosztami rezerw na narzuty	39 314	36 648
- Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych i narzutów	-4 384	-4 832
- Wycena programu motywacyjnego	6	0
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	192 597	176 767
- Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	151 726	140 342
- Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	40 871	36 425

16. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69	15
Zyski dotyczące praw majątkowych	0	106
Dotacje rządowe	2 430	99
Inne przychody operacyjne, w tym:	620	5 754
- otrzymane rabaty od dostawców	20	1 209
- otrzymane kary i odszkodowania	129	3 686
- otrzymane darowizny rzeczowe	58	1
- pozostałe	414	858
Pozostałe przychody operacyjne razem	3 119	5 974

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Darowizny	426	294
Inne koszty operacyjne, m. in:	2 823	309
- opodatkowany eksport	1 396	161
- rezerwa na ryzyko gospodarcze (dot. kar umownych wynikających z umów na zakup węgla oraz dostawy energii)	1 253	0
- pozostałe koszty operacyjne	174	148
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 249	603

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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Odpisy na należności i ryzyko kredytowe wg MSSF 9	-2 220	3 024
Ryzyko kredytowe wg MSSF9 dot. pożyczek i poręczeń	-1 325	8 937
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)	-3 545	11 961

18. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Dywidendy	2 806	1 889
Inne przychody finansowe, w tym:	2 560	4 071
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	2 174
- wycena bilansowa opcji walutowych	0	1 816
- pozostałe (wycena i realizacja bilansowa opcji walutowych)	2 560	81
Przychody finansowe razem	5 366	5 960

W 2022 roku w następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwaliły wypłaty dywidendy na rzecz Sanok Rubber Company SA:

- 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.

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Odsetki	5 016	4 035
Inne koszty finansowe, w tym:	30 960	3 216
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2 958	0
- wycena i realizacja bilansowa opcji walutowych	681	2 212
- odpisy na udziały w Draftex	19 722	500
- umorzenie części udzielonych pożyczek spółce QMRP	7 023	0
- pozostałe	576	504
Koszty finansowe razem	35 976	7 251

Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu dla okresu sprawozdawczego wyniosły: 1.008 tys. PLN (1.109 tys. PLN dla 2021 roku).

19. Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
1. Zysk (strata) brutto	38 689	49 926
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	29 884	18 653
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	65 360	22 350
- przychody niepodatkowe	-35 107	-3 434
- darowizny podlegające odliczeniu	-369	-263
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI	42 195	42 357
4. Podstawa opodatkowania	26 377	26 222
5. Podatek wg stawki 19% od podstawy opodatkowania	5 012	4 982
5a. Podatek bieżący wykazany w Rachunku zysków i strat*	4 829	5 080
6. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	151	8 647
7. <i>Efektywna stawka podatkowa (pkt.6/pkt.1)* 100%</i>	0%	17%

* na pozycję kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów w 2022 roku składają się m.in.: odpis na należności z tytułu udzielonych pożyczek (2,3 mln zł), wartość księgowa sprzedanych udziałów QMRP (27,8 mln zł – transakcja sprzedaży udziałów QMRP podlega opodatkowaniu w Chinach – stąd wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów), utworzone rezerwy na premie, nagrody, fundusz motywacyjny (10,5 mln zł), odpis na posiadane udziały w spółce Draftex (19,7 mln zł), wartość umorzonych pożyczek udzielonych QMRP (7,0 mln zł)

**szersze informacje dotyczące PSI zamieszczono w nocie 45 pt. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

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

20. 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.	7 032	218 596	629 554	9 974	63 043	928 199
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	1 347	23 400	1 280	2 815	28 842
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-36	-1 558	-45	-336	-1 975
Stan na 31.12.2021/01.01.2022r.	7 032	219 908	651 395	11 208	65 522	955 065
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	3 525	40 958	1 163	2 819	48 466
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	0	-6 134	-216	-318	-6 669
Stan na 31.12.2022r.	7 032	223 433	686 219	12 155	68 023	996 862
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2021r.	178	93 770	464 453	8 377	51 987	618 765
Zwiększenia w okresie	89	9 275	36 195	860	3 513	49 932
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	89	2 052	0	28	0	2 169
Zmniejszenia w okresie	0	-36	-1 558	-45	-336	-1 974
Stan na 31.12.2021/01.01.2022r.	267	103 009	499 089	9 193	55 164	666 723
Zwiększenia w okresie	89	9 248	36 239	791	3 468	49 835
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	89	2 052	0	34	0	2 174
Zmniejszenia w okresie	0	0	-6 134	-216	-318	-6 669
Stan na 31.12.2022r.	356	112 257	529 194	9 768	58 314	709 889
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2021/01.01.2022r.	6 765	116 899	152 306	2 015	10 358	288 344
w tym środki trwałe w leasingu	6 039	12 309		41		18 390
Środki trwałe w budowie na 01.01.2021						19 598
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)						25 193
Zmniejszenie (przeniesienie na śr trw, sprzedaż)						-30 564
Środki trwałe w budowie na 31.12.2021r.						14 226
Zaliczki na środki trwałe w budowie						5 699
Razem środki trwałe na 31.12.2021r.						308 269
Stan na 31.12.2022r.	6 676	111 176	157 025	2 387	9 709	286 973
w tym środki trwałe w leasingu	5 950	10 257		7		16 215
Środki trwałe w budowie na 01.01.2022						14 226
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)						48 944
Zmniejszenie (przeniesienie na śr trw, sprzedaż)						-49 375
Środki trwałe w budowie na 31.12.2022r.						13 795
Zaliczki na środki trwałe w budowie						3 511
Razem środki trwałe na 31.12.2022r.						304 280

Terminy wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu na 31.12.2022r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	1-3 miesięcy	3-12 miesięcy	pow.1-5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	20 867	224	439	1 968	12 388	5 848

21. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2021r.	32 369	18 554	0	50 923
Zwiększenia w okresie	148	1 685	3 918	5 751
Zmniejszenia w okresie	0	0	-3 897	-3 897
Stan na 31.12.2021r./01.01.2022r.	32 517	20 239	21	52 777
Zwiększenia w okresie	294	909	17 303	18 506
Zmniejszenia w okresie	0	0	-12 516	-12 516
Stan na 31.12.2022r.	32 811	21 149	4 808	58 767
Umorzenie				
Stan na 01.01.2021r.	30 827	15 616	0	46 443
Zwiększenia w okresie	427	894	0	1 321
Stan na 31.12.2021r./01.01.2022r.	31 254	16 510	0	47 764
Zwiększenia w okresie	453	977	0	1 430
Stan na 31.12.2022r.	31 707	17 487	0	49 194
Wartość netto				
Stan na 31.12.2021r.	1 263	3 729	21	5 013
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2021				321
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)				48
Zmniejszenia (przeniesienie na aktywa niematerialne, sprzedaż, zakończone negatywnie)				-147
Zmiany odpisu aktualizującego				-83
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2021r.				304
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2021 r.				5 317
Stan na 31.12.2022r.	1 104	3 662	4 808	9 574
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2022				304
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)				9
Zmniejszenia (przeniesienie na aktywa niematerialne, sprzedaż, zakończone negatywnie)				-294
Zmiany odpisu aktualizującego				-41
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2022r.				60
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2022 r.				9 634

22. Udziały

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych	116 567	144 389
Odpisy z tytułu utraty wartości	37 413	45 512
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych po odpisach	79 154	98 877
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
notowane na giełdzie		
nienotowane na giełdzie	6	6
Udziały razem	79 160	98 883

3-go listopada 2022 r. został zakończony proces rozliczenia transakcji sprzedaży i przeniesienia praw udziałowych spółki zależnej QMRP (umowa SPA) pomiędzy Sanok RC S.A. a Qingdao Zhangshi Shangjia Technology CO., LTD będącej przedmiotem raportów bieżących Spółki nr 03/2022 oraz nr 15/2022. Transakcja ta była bez wpływu na wartość udziałów netto w sprawozdaniu ze względu na utworzone w latach 2019 i 2021 odpisy, które obejmowały 100% wartości udziałów.

W związku z wystąpieniem przesłanek, zgodnie z MSR 36, Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości udziałów posiadanych w Draftex Automotive GmbH.

Testy przeprowadzono w następujący sposób: na dzień 30.06.2022 przeprowadzono analizę testów na utratę wartości posiadanych udziałów oraz wartości udzielonych pożyczek dla tej spółki, w wyniku której rozpoznano konieczność dokonania odpisu aktualizującego w kwocie 19,7 mln zł, będącego konsekwencją wzrostu stopy dyskontowej tj. wskaźnika średniego ważonego kosztu kapitału (WACC). Wzrost stopy dyskontowej wynikał w całości z czynników zewnętrznych wobec Spółki, będących konsekwencją zmiany warunków makroekonomicznych – informacja została zawarta w raporcie bieżącym nr 14/2022 z 9 września 2022 roku oraz w raporcie półrocznym opublikowanym w dniu 30.09.2022 roku.

Wpływ dokonania powyższego odpisu na jednostkowy wynik netto Sanok Rubber Company S.A. wyniósł minus 19,7 mln zł i jednocześnie nie miał wpływu na skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej za pierwsze półrocze 2022 roku.

Na dzień 31.12.2022 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%. Powyższe testy nie wykazały konieczności rozpoznania dodatkowych odpisów aktualizujących.

Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowodowałby konieczność odpisu z tytułu utraty wartości dla o wartości 18,1 mln zł. Spadek oczekiwanej długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. spowodowałby konieczność odpisu z tytułu utraty wartości dla udziałów o wartości 12,1 mln zł.

Wartość bilansowa oraz odzyskiwalna udziałów i pożyczek, dla których przeprowadzono testy na utratę wartości na dzień 31.12.2022 r. kształtowała się następująco: 109,0 mln zł (bilansowa, w tym udziały 54,7 mln zł i udzielone pożyczki 54,3mln zł) oraz 109,0 mln zł (odzyskiwalna).

Na dzień 31.12.2022 przeprowadzono również testy na utratę wartości udziałów posiadanych w białoruskiej spółce Stomil Sanok BR. Podstawą były pięcioletnie prognozy oraz zakładany długoterminowy wzrost w okresie rezydualnym na poziomie 1%. W celu zdyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych zastosowano średnioważony koszt kapitału, który wyniósł 24,31%. Powyższe testy nie wykazały konieczności rozpoznania dodatkowych odpisów aktualizujących.

Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. nie spowodowałby konieczność odpisu z tytułu utraty wartości. Spadek oczekiwanej długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. również nie spowodowałby konieczność odpisu z tytułu utraty wartości dla udziałów.

Wartość bilansowa oraz odzyskiwalna udziałów, dla których przeprowadzono testy na utratę wartości na dzień 31.12.2022 r. wyniosła: 12,5 mln zł..

23. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Pożyczki udzielone długoterminowe	44 503	61 118
Aktywa finansowe długoterminowe razem	44 503	61 118
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	35 556	21 962
Aktywa finansowe długoterminowe brutto	80 059	83 080

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	20 328	12 865
Wycena bilansowa transakcji zabezpieczających	1 439	1 921
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	21 767	14 786
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	4 187	15 448
Aktywa finansowe krótkoterminowe brutto	25 954	30 234

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

Na realną wycenę wartości pożyczek udzielanych podmiotom z grupy wpływ mają odpisy aktualizujące z tytułu oczekiwanego ryzyka kredytowego. Ustalona w 2020 roku wartość tej pozycji w kwocie 6.647 tys. zł. w roku 2021 nie uległa zmianie. W 2022 r. powyższy odpis aktualizujący został zmniejszony o 651,2 tys. zł w wyniku umorzenia części pożyczek udzielonych spółce QMRP. Zmiana na odpisach aktualizujących wartość pożyczek wynika przede wszystkim z przekwalifikowania pożyczek i odpowiadających im odpisów z krótkoterminowych na długoterminowe – 11,6 mln zł dotyczy QMRP.

24. Aktywa i zobowiązania finansowe

Zmiany w udzielonych pożyczkach	DT	KT
stan na 31.12.2021	61 118	12 865
pożyczki spłacone (kasowo)	-600	-1 704
przekwalifikowania i umorzenie	-4 490	-2 534
odsetki otrzymane (kasowo)	0	-377
odsetki otrzymane (kompensaty)	0	-196
odsetki naliczone w roku 2022 (zarachowane)	2 403	1 700
odpisy aktualizujące z tytułu pożyczek oraz z tyt MSSF 9	-12 795	13 146
odpisy aktualizujące z tytułu odsetek	-573	-1 751
wycena bilansowa należności z tytułu pożyczek i odsetek	-560	-822
stan na 31.12.2022	44 503	20 328
Zmiany w pozostałych aktywach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2021	0	1 921
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	1 439
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-1 921
stan na 31.12.2022	0	1 439

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia aktywa finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 661,8 tys. zł.

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2021	19 985	4 759
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	561
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-2 458
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	-1 748	330
stan na 31.12.2022	18 237	3 192

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia zobowiązania finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 198,8 tys. zł.

Zmiany w udzielonych pożyczkach	DT	KT
stan na 31.12.2020	139 422	3 029
pożyczki udzielone (kasowo)	12 713	0
pożyczki spłacone (kasowo)	0	-566
przekwalifikowania i konwersja na udziały	-75 215	20 155
odsetki otrzymane (kasowo)	0	-220
odsetki otrzymane (kompensaty)	0	-3 933
odsetki naliczone w roku 2021 (zarachowane)	955	4 714
odpisy aktualizujące z tytułu pożyczek	-12 713	-11 596
odpisy aktualizujące z tytułu odsetek	0	-1 322
wycena bilansowa należności z tytułu pożyczek i odsetek	-4 044	2 606
stan na 31.12.2021	61 118	12 865

Zmiany w pozostałych aktywach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2020	0	55 105
zejście lokaty powyżej 3 m-cy	0	-55 000
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	1 921
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-105
stan na 31.12.2021	0	1 921

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia aktywa finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 85,6 tys. zł.

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2020	21 061	2 227
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	2 458
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-271
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	-1 076	345
stan na 31.12.2021	19 985	4 759

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia zobowiązania finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 24,0 tys. zł.

25. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01-31.12 2022	01.01-31.12 2021
Stan na początek okresu, z tytułu:	35 463	38 330
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 982	3 448
Rezerw na świadczenia pracownicze	5 338	5 392
Odpisów aktualizujących majątek	5 203	4 846
Wyceny instrumentów pochodnych	467	51
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	253	392
Inne	4 561	2 576
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	638	544
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661
Działalność w Polskiej Strefie Inwestycji	16 360	20 420
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	3 743	3 230
- rezerw na świadczenia pracownicze	2 407	360
- odpisów aktualizujących majątek	793	446
- wyceny instrumentów pochodnych	0	416
- inne*)	543	2 009
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 043	2 131
- niezrealizowanych różnic kursowych	554	1 466
- rezerw na świadczenia pracownicze	293	414
- odpisów aktualizujących majątek	322	89
- wyceny instrumentów pochodnych	361	0
- wyceny gwarancji z tyt. MSSF9	252	139
- leasing MSSF 16	56	24
- inne	205	0
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney ujęta w rachunku zysków i strat	1 700	1 099
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym	386	94
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczoney z tytułu działalności w Polskiej Strefie Inwestycji, z tego:		
zmniejszenie (PSI I)	-7 469	-7 901
zwiększenie (PSI II)	11 041	3 841
Stan aktywów na podatek odroczoney na koniec okresu	41 121	35 463
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 428	1 982
Rezerw na świadczenia pracownicze	7 452	5 338
Odpisów aktualizujących majątek	5 674	5 203
Wyceny instrumentów pochodnych	106	467
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	253
Inne, w tym leasing*)	4 843	4 561
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 024	638
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661
Aktywo na podatek odroczoney z tyt. działalności w PSI	19 932	16 360

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01-31.12 2022	01.01-31.12 2021
Stan na początek okresu z tytułu:	8 231	7 625
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 765	2 319
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 505	4 229
Inne	1 961	1 077
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 084	1 435
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	462	410
- MSSF 15	97	0
- inne	525	1 025
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	490	829
- niezrealizowanych różnic kursowych	366	554
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	124	134
- MSSF 15	0	141
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat	594	606
Stan rezerw na podatek odroczonego na koniec okresu z tytułu:	8 825	8 231
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 399	1 765
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 843	4 505
Inne, w tym MSSF 15	2 583	1 961
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	32 296	27 232

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

26. Zapasy

Zapasy	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
- materiały	82 531	60 594
- półprodukty i produkty w toku	40 386	44 141
- produkty gotowe	48 457	42 667
- towary	168	186
Zapasy razem	171 542	147 589
Odpis aktualizujący	9 339	10 006
Zapasy brutto	180 881	157 595

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01-31.12. 2022	01.01-31.12. 2021
Stan odpisów na początek okresu	10 006	8 197
Zwiększenia razem, z tytułu:	8 210	5 982
zapasów wolnorotujących	2 046	1 582
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	6 164	4 401
Zmniejszenia razem, z tytułu:	8 877	4 173
sprzedaży, zużycia	712	615
odwrócenia odpisów	8 165	3 558
Stan odpisów na koniec okresu	9 339	10 006

27. Należności

Należności	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
a) od jednostek powiązanych	20 953	17 692
- z tytułu dostaw i usług	20 511	17 517
- zaliczki	442	175
b) należności od pozostałych jednostek	165 533	124 565
- z tytułu dostaw i usług	154 874	115 279
- z tytułu podatków	5 873	7 712
- inne	4 786	1 574
Należności krótkoterminowe netto, razem	186 487	142 257
odpisy aktualizujące wartość należności	9 518	11 930
Należności krótkoterminowe brutto, razem	196 005	154 187

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01-31.12. 2022	01.01-31.12. 2021
Stan na początek okresu	11 930	9 286
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	11 740	9 096
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190
Zwiększenia z tytułu odpisów na:	3 929	4 518
należności z tytułu dostaw i odsetek	3 929	4 518
Zmniejszenia odpisów na:	6 341	1 875
należności z tytułu dostaw i odsetek	6 341	1 875
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	9 518	11 930
z tego z tytułu:		
na należności z tytułu dostaw i odsetek	9 328	11 740
na pozostałe należności	190	190

28. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych prezentowanych w bilansie przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	10	56
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 105	4 290
Inne śr. pieniężne (lokaty do 3 m-cy)	67 882	64 384
Środki pieniężne razem	78 997	68 730
w tym:		
- w walucie polskiej	70 009	68 645
- w walutach obcych	8 988	85

29. Kapitał akcyjny

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

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

30. Pozostałe kapitały

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

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

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

W lipcu 2018r. nastąpiło ostateczne stwierdzenie nabycia uprawnień w ramach Programu Motywacyjnego. Potwierdzono utratę możliwości przyznania warrantów dla części niespełnionych kryteriów. W wyniku ostatecznego rozliczenia nastąpiła utrata możliwości przyznania 448 030 szt. (179 212 szt. serii C1, 268 818 szt. serii D1) warrantów subskrypcyjnych, a wartość ich pierwotnej wyceny w kwocie 3,4 mln zł została odwrócona, a skutek odniesiony w wynik finansowy 2018r. Biorąc pod uwagę ostateczną wycenę tego Programu jego wartość godziwa ujęta w księgach 2018 r. wyniosła 6 291 tys. zł (stan kapitałów z wyceny warrantów). Zgodnie z podjętą Uchwałą WZA w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych emisja warrantów (dot. serii A1, B1 i w części C1) mogła nastąpić nie później niż 31.12.2022r. Zgodnie z zatwierdzonym Regulaminem cena emisyjna akcji wynosiłaby odpowiednio: dla serii A1 30,80 zł. dla serii B1 46,40, dla serii C1 44,25. Prawo do objęcia Akcji wynikające z Warrantów Subskrypcyjnych nie zostało zrealizowane.

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).

31. Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01-31.12. 2022	01.01-31.12. 2021
Stan na początek okresu:	11 863	12 765
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	9 011	8 974
na nagrody jubileuszowe	2 852	3 791
Zwiększenia	3 172	1 701
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 610	1 675
na nagrody jubileuszowe	562	26
Zmniejszenia	2 284	2 603
z tego		
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 494	1 638
na nagrody jubileuszowe	790	965
Stan na koniec okresu	12 751	11 863
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	10 127	9 011
na nagrody jubileuszowe	2 624	2 852

32. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

	Za okres	
	01.01-31.12. 2022	01.01-31.12. 2021
Stan na początek okresu:	36 796	40 179
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 498	971
na nagrody jubileuszowe	1 110	1 097
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	16 987	15 255
pozostałe rezerwy - poręczenia	1 328	15 975
pozostałe rezerwy	15 873	6 881
Zwiększenia	110 678	73 896
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 135	666
na nagrody jubileuszowe	266	375
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	49 365	33 592
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	1 325
pozostałe rezerwy	59 912	37 938
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	98 369	77 279
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	321	139
na nagrody jubileuszowe	469	362
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	37 471	31 860
pozostałe rezerwy - poręczenia	1 325	15 972
pozostałe rezerwy	58 783	28 946
Stan na koniec okresu	49 105	36 796
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 312	1 498
na nagrody jubileuszowe	907	1 110
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	28 881	16 987
w tym		
- premia	4 938	4 133
- urlopy	6 817	6 307
- fundusz wynagrodzeń/nagrody roczne	13 353	4 089
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	1 328
pozostałe rezerwy, m.in.:	17 002	15 873
- rezerwa na prawa do emisji CO2	10 899	13 276

Rozszerzenie informacji dotyczących rezerw związanych z zatrudnieniem.

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	10 509	3 963	14 473
Koszt bieżącego zatrudnienia	529	102	631
Koszt odsetkowy	388	145	532
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	2 029	0	2 029
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0	589	589
Świadczenia wypłacone	-1 017	-1 266	-2 283
Zobowiązanie na koniec okresu	12 438	3 532	15 970

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	2 311	908	3 219
Rezerwa długoterminowa	10 127	2 624	12 751
Całkowita Kwota Rezerw	12 438	3 532	15 970

Kapitały

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Bilans otwarcia pozostałych całkowitych dochodów	-3 387	0	-3 387
Zyski i (straty) aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach w bieżącym okresie	-2 029	0	-2 029
Bilans zamknięcia pozostałych całkowitych dochodów	-5 416	0	-5 416

Podział zysków i strat aktuarialnych

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zmiana założeń finansowych	-393	185	-208
Zmiana założeń demograficznych	34	21	56
Pozostałe zmiany (experience adjustment)	2 387	382	2 769
(Zyski) i straty aktuarialne razem	2 029	589	2 617

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 825 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 934 tys. zł.

Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1 213 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 936 tys. zł

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 694 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 775 tys. zł.

33. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Dotacje	33	34
Przychody przyszłych okresów – część długoterminowa, razem	33	34
Krótkoterminowe		
Dotacje	0	1
Przychody z faktur zaliczkowych	1 048	388
Przychody przyszłych okresów – część krótkoterminowa, razem	1 048	389

34. Kredyty długo- i krótkoterminowe

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2022r.

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł	w tys. EUR		
Santander Bank Polska SA	45 000	6 662	1 421	30.06.2024	hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco
mBank S.A.	45 000	39 423	8 406	11.10.2024	zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją praw z polisy, weksel własny in blanco
PKO BP	150 000	129 113	27 530	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.
Razem		175 198			

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2021r.

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł	w tys. EUR		
Santander Bank Polska SA	45 000	25 734	5 595	30.06.2024	Hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco.
PKO BP	150 000	9 901	2 153	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.
Razem		35 635			

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2021r.

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł	w tys. EUR		
mBank SA	90 000	63 274	13 757	14.10.2022	Zastaw na majątku obrotowym i śr trwałych wraz z cesją praw z polisy, cesja należności handlowych, weksel własny in blanco.
DNB Bank Polska SA	150 000	67 805	14 742	31.03.2022	Hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
Razem		131 079			

35. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe łącznie z otrzymanymi zaliczkami na dostawy	88 303	77 900
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	1
Zobowiązania finansowe (wycena opcji)	561	2 458
Zobowiązania finansowe (leasing)	2 631	2 300
Zobowiązania z tyt. umowy	3 263	3 691
Zobowiązania inne	11 783	11 978
w tym:		
- zobowiązania z tytułu innych podatków	6 214	5 612
- zobowiązania inwestycyjne	3 891	5 136
- fundusz socjalny	98	1
- zobowiązania pozostałe	1 580	1 229
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	106 542	98 330

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 37. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i w zdecydowanej większości rozliczane w terminach ok. 30 i 60-dniowych. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane i regulowane na bieżąco zgodnie z terminami płatności.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

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

Tabele poniżej przedstawiają pozycje aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Pozycje dotyczące funduszu socjalnego	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Fundusz socjalny – cele pożyczkowe	1 532	1 523
Należności z tytułu pożyczek	1 446	1 355
Środki pieniężne ZFŚS	367	318
Zobowiązania z tytułu Funduszu	11	151

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12	
	2022	2021
Odpisy na fundusz w okresie obrotowym	3 728	3 583

36. Segmenty operacyjne

Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	568 714	156 898	88 054	344 843	26 086	1 184 595
Sprzedaż na zewnątrz	568 714	156 898	88 054	129 016	26 086	968 768
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	215 827	0	215 827
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	513 440	128 029	71 161	314 572	21 823	1 049 025
Wynik	55 274	28 869	16 893	30 271	4 263	135 570
Koszty ogólnego zarządu						76 181
Pozostałe przychody operacyjne						3 119
Pozostałe koszty operacyjne						3 249
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9						-3 545
Przychody z tytułu odsetek						6 494
Przychody finansowe						5 366
Koszty finansowe						35 976
Podatek dochodowy						151
ZYSK NETTO						38 537

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

Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 31.12.2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	171 516	15 358	13 049	50 965	53 392	304 280
Wartości niematerialne	3 809	6	40	14	5 765	9 634
Zapasy	84 001	16 679	18 457	38 421	13 985	171 543
Należności krótkoterminowe	118 438	23 666	15 242	19 650	9 725	186 721
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					1 831	1 831
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					262 268	262 268
Razem Aktywa	377 764	55 709	46 788	109 050	346 966	936 277
Zobowiązania krótkoterminowe	34 641	6 065	2 524	34 128	79 337	156 695
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					779 582	779 582
Razem Pasywa	34 641	6 065	2 524	34 128	858 919	936 277

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	5 428	9 834	1 914	24 906	6 871	48 953
Amortyzacja	34 342	1 316	3 512	6 066	6 029	51 265

Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2021r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	468 759	135 193	82 439	270 081	16 120	972 592
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	468 759	135 193	82 439	105 911	16 120	808 422
<i>Sprzedaż między segmentami</i>	0	0	0	164 170	0	164 170
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	422 278	105 114	66 159	241 929	17 303	852 783
Wynik	46 481	30 079	16 280	28 152	-1 183	119 809
Koszty ogólnego zarządu						67 884
Pozostałe przychody operacyjne						5 974
Pozostałe koszty operacyjne						603
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9						11 961
Przychody z tytułu odsetek						5 881
Przychody finansowe						5 960
Koszty finansowe						7 251
Podatek dochodowy						8 647
ZYSK NETTO						41 279

Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 31.12.2021r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	200 475	7 809	13 009	42 667	44 307	308 267
Wartości niematerialne	4 212	9	34	0	1 062	5 317
Zapasy	83 864	13 780	13 145	34 060	2 741	147 590
Należności krótkoterminowe	86 216	18 823	10 442	16 099	10 912	142 492
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					1 901	1 901
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					276 238	276 238
Razem Aktywa	374 767	40 421	36 630	92 826	337 161	881 805
Zobowiązania krótkoterminowe	25 398	6 550	1 951	34 790	197 905	266 594
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					615 211	615 211
Razem Pasywa	25 398	6 550	1 951	34 790	813 116	881 805

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2021r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	9 040	856	2 623	8 304	4 419	25 242
Amortyzacja	34 141	1 288	3 499	6 279	6 046	51 253

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2022	2021
Sprzedaż eksportowa razem:	657 602	537 654
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	456 984	342 272
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	29 988	31 863
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	170 629	163 519
Sprzedaż krajowa	311 167	270 769
Ogółem sprzedaż	968 768	808 423

W roku 2022 w strukturze sprzedaży Spółki nie było odbiorców, do których sprzedaż przekroczyła 10% wartości sprzedaży Sanok RC S.A.

37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż 01.01-31.12.		Zakupy 01.01-31.12.		Należności (z zaliczkami na śr. trw. w budowie oraz pożyczkami)		Zobowiązania wobec		Otrzymane/naliczone odsetki od udzielonych pożyczek 01.01.-31.12.	
	2022	2021	2022	2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	2022	2021
Jednostki zależne										
PHU Stomil East Sp. z o.o.	7 119	7 744	1	4	711	1 066	0	2	0	0
SSD Sp. z o.o.	54 604	51 822	422	401	11 280	8 667	37	39	0	0
Stomil Sanok Rus Spółka z o.o.	0	3 920	0	0	0	0	0	0	0	0
Stomil Sanok Ukraina	7 704	8 794	0	0	0	405	0	0	0	0
Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR	11 799	7 121	2 085	2 374	0	166	0	112	0	0
Colmant Cuvelier RPS S.A.S.	16 201	13 879	126	109	13 264	8 845	60	4	117	60
Stomet Spółka z o. o.	2 417	2 140	36 956	34 884	1 310	921	3 278	3 461	0	0
Świerkowy Źródło Medical Spa Sp. z o.o.	11	10	101	76	5 308	6 402	6	17	375	158
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	1	0	0	6	6
Draftex Automotive GmbH	13 150	3 621	2 281	4 207	54 538	53 723	0	588	2 664	4 058
QMRP Co., Ltd.	75	212	1	157	0	11 992	0	56	744	1 387
SMX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane										
Jednostki kontrolowane przez osoby nadzorujące Spółkę	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki kontrolowane przez osoby zarządzające Spółką	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z kluczowym personelem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

38. Zysk na akcję

Wyszczególnienie	2022	2021
Zysk netto w tys. PLN	38 537	41 279
Liczba akcji na koniec okresu	26 881 922	26 881 922
Akcje własne	806 457	0
Średnioważona liczba akcji	26 607 948	26 881 922
Potencjalne akcje rozładniające liczbę akcji	1 433 699	627 242
Średnioważona rozładniona liczba akcji	27 239 609	27 509 164
Zysk na akcję w PLN	1,45	1,54
Rozładniony zysk na akcję w PLN	1,41	1,50

39. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej - korekta zysku netto		
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz sprzedaż prac rozwojowych	-69	-11
rozwiązanie odpisu aktualizującego nowe uruchomienia	-41	-45
odpis na naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	2 324	1 322
odpis na posiadane udziały w spółce Draftex (2022) i QMRP(2021)	19 722	500
umorzenie części pożyczek udzielonych QMRP	7 023	0
odpisu na pożyczki dla QMRP	3 149	11 596
odwrócenie utworzonego odpisu z MSSF9 na umorzone pożyczki dla QMRP	-651	0
razem	31 457	13 362

	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2022	2021
Zmiana stanu zobowiązań		
zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	6 464	14 954
Zmiana stanu zobowiązań finansowych z tyt. leasingu - zobowiązania długoterminowe	-1 748	-1 076
Zmiana stanu zobowiązań handlowych	10 370	13 210
Zmiana stanu zobowiązań finansowych krótkoterminowych	-1 567	2 532
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych innych	-162	279
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	-428	9
zmiany wykazane w przepływach	11 221	17 219
różnica, obejmuje:	-4 756	-2 265
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-1 245	212
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt opcji	-1 898	2 188
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt leasingu DT i KT	-1 418	-732
kompensaty odsetek od pożyczek	-196	-3 933
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej	10 878	3 277
prawo do emisji CO2	12 516	3 896
odsetki budżetowe	0	51
dofinansowanie ZFŚS	0	-269
Zyski straty aktuarialne	-1 643	-401

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

Zarząd (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie naliczone i wypłacone w 2022 r.		
	Stale	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 nocy 30) dotyczy również Członków Zarządu. Podobnie Program z 2022 roku. Członkowie Zarządu Spółki Sanok RC S.A. w ramach pierwszego z nich 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. Instrumenty finansowe

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

	wartość godziwa (przez wynik finansowy)	wartość wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe na 31.12.2022r.		
Papiery wartościowe – udziały i akcje w innych jednostkach, nienotowane na giełdach		6
Pożyczki udzielone długo- i krótkoterminowe		64 831
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	1 439	
Zobowiązania finansowe na 31.12.2022r.		
Zobowiązania wobec banków – kredyty długoterminowe		175 198
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	561	
	wartość godziwa (przez wynik finansowy)	wartość wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe na 31.12.2021r.		
Papiery wartościowe – udziały i akcje w innych jednostkach, nienotowane na giełdach		6
Pożyczki udzielone długo- i krótkoterminowe		73 983
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	1 921	
Zobowiązania finansowe na 31.12.2021r.		
Zobowiązania wobec banków – kredyty długo- i krótkoterminowe		166 714
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	2 458	

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

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

42. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Ryzyko kredytowe

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

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe pożyczki	44 503	61 118
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (opcje walutowe)	1 439	1 921
Należności krótkoterminowe (wliczając należności z tytułu pożyczek)	207 050	155 121
Wartość bilansowa, razem	252 992	218 160

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

31.12.2022	Bez przeterminowania	Przeterminowane 0 - 30 dni	Przeterminowane 31 - 180 dni	Przeterminowane 181 - 365 dni	Przeterminowane powyżej 1 roku	razem
Należności brutto	160 242	13 571	10 937	2 769	8 721	196 239
Odpisy na należności	67	0	396	776	8 279	9 518
Wartość należności netto, razem	160 175	13 571	10 541	1 993	441	186 721

31.12.2021	Bez przeterminowania	Przeterminowane 0 - 30 dni	Przeterminowane 31 - 180 dni	Przeterminowane 181 - 365 dni	Przeterminowane powyżej 1 roku	razem
Należności brutto	132 603	2 861	5 439	2 774	10 744	154 421
Odpisy na należności	5	0	106	1 263	10 556	11 930
Wartość należności netto, razem	132 598	2 861	5 333	1 511	188	142 491

Z wyjątkiem należności przedstawionych w powyższej tabeli, pozostałe aktywa finansowe nie są przeterminowane. Na należności, dla których – w ocenie Spółki – istnieje ryzyko nieotrzymania zapłaty zostały utworzone odpisy na oczekiwane straty kredytowe, które według stanu na 31.12.2022 r. wynoszą łącznie 9 518 tys. zł.

Spółka rozpoznaje również ryzyko kredytowe związane z zaliczkami na środki trwałe w budowie (stan na 31.12.2022r.: 3510 tys. zł). Z uwagi na różnorodność odbiorców, w Spółce nie występuje istotne zagrożenie koncentracją ryzyka kredytowego. Klienci, którzy korzystają z kredytu kupieckiego poddawani są procedurom weryfikacji przed udzieleniem kredytu kupieckiego. Należności handlowe oraz pozostałe w kwocie 1955,2 tys. zł. zabezpieczone są gwarancjami. Część należności Spółka ubezpiecza w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (KUKE) – na 31.12.2022r. ubezpieczona kwota należności to 5228 tys. zł.

Spółka stosuje model uproszczony kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na termin zapadalności). Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej dla należności

od odbiorców Spółka wykorzystuje macierz rezerw oszacowaną w oparciu o historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów. W przypadku instrumentów finansowych występujących po stronie aktywów – spółka dokonuje indywidualnej oceny każdej umowy.

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2022r.:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	do 6 miesięcy	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:					
– Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	103 350	80 822	22 528		
– Zobowiązania finansowe pozostałe	2 631	224	1 087	1 320	
– Kredyty bankowe	175 198	0	0	0	175 198
Instrumenty pochodne – opcje	879	68	451	359	0

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2021 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	do 6 miesięcy	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:					
– Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	93 571	65 879	27 692		
– Zobowiązania finansowe pozostałe	2 300	189	954	1 157	
– Kredyty bankowe	166 714	0	67 805	63 274	35 635
Instrumenty pochodne – opcje	-537	96	354	-689	-298

Spółka prognozuje przyszłe wpływy i wydatki oraz dobiera źródła ich finansowania. Posiada niewykorzystaną część limitu kredytowego zwiększającą elastyczność finansową. Ponadto polityka związana z zarządzaniem kapitałami własnymi oraz osiągnięta rentowność powodują, że spółka reguluje swoje zobowiązania w taki sposób, iż na dzień bilansowy zobowiązania przeterminowane stanowią mniej niż 2% sumy zobowiązań z tytułu kredytów, handlowych i pozostałych finansowych.

Do finansowania działalności wykorzystuje kredyty obrotowe odnawialne z terminami spłaty w 2024 roku. Umowy kredytowe przewidują możliwość prolongaty finansowania na kolejne okresy.

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

Ryzyko walutowe

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

Wyszczególnienie	Stan na			
	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe i pozostałe	42 477	2 392	35 016	4 074
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-7 944	-3 871	-6 444	-4 675
Kredyty bankowe i środki pieniężne	-35 479	95	-36 247	13
Wartość bilansowa brutto, razem	-945	-1 384	-7 674	-588

Dążąc do ograniczania ryzyka wynikającego z możliwości niekorzystnych wahań kursów, Spółka zaciąga kredyt dewizowy, który wykorzystywany jest do równoważenia rozrachunków walutowych w celu minimalizacji ewentualnych ujemnych różnic kursowych. Dla Spółki, będącej eksporterem netto (głównie w zakresie EUR) osłabianie się PLN wobec Euro wpływa korzystnie na wynik z podstawowej działalności. W sytuacjach umacniania się PLN, w celu ograniczania ryzyka kursowego zawierane są transakcje pochodne, a także w całym okresie prowadzone są działania zmniejszające ekspozycję walutową poprzez dwustronne umowy handlowe podpisywane w odpowiednich walutach.

Z analizy wrażliwości ujmującej skutki wyłącznie zmienności poziomu kursów walut obcych wynika, iż umocnienie się PLN o 10% w porównaniu do średnich kursów EUR i USD ogłoszonych przez NBP na dzień 31.12.2022 roku, dla prezentowanych powyżej wartości skutkować będzie wzrostem zysku brutto o 1 052 tys. zł. (dla EUR 443 tys. zł, dla USD 609 tys. zł)

Taka sama analiza przeprowadzona na danych bilansowych i kursach NBP z 31.12.2021, wskazywała na wzrost zysku brutto o 3 768 tys. zł. (dla EUR 3 530 tys. zł, dla USD 238 tys. zł).

Ryzyko stopy procentowej

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 1 miesiąc		
Kredyty o stopie procentowej opartej na EURIBOR 1 miesiąc	135 775	103 440
Kredyty o stopie procentowej opartej na LIBOR ON/€STR	39 423	63 274

Przy założeniu, że w ciągu najbliższego roku po dacie bilansowej stopy procentowe mogą się wahać w granicach 0,25 punktu procentowego (licząc w stosunku do średniorocznych stawek z 2022 roku), wzrost oprocentowania spowodowałby wzrost kosztów finansowych łącznie o 438 tys. zł przy stanie kredytu na 31.12.2022 r., 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 416,8 tys. zł, a spadek poprawiłby wynik o taką kwotę.

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.

Zmiany zobowiązań wynikających z działalności finansowej

	01.01.2022	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	zmiany wynikające z uzyskania lub utruty kontroli	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	31.12.2022
Oprocentowane kredyty i pożyczki (długo- i krótkoterminowe)	166 714	6 242	0	2 242	0	175 198
Pochodne instrumenty finansowe	2 458	0	0	-1 897	0	561
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	169 172	6 242	0	345	0	175 758

Ryzyko zmian cen i surowców

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

Przychody i koszty dotyczące instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2022			
	Z tytułu różnic kursowych, dywidend i inne		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Udziały w jednostkach zależnych		23 588		
Należności	2 218		2 005	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		862	2 165	
Aktywa finansowe – lokaty powyżej 3 m-cy				
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania		2 072		1 552
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym		2 636		1 672
Opcje	1 879			
Razem	4 097	29 158	4 170	3 224

Wyszczególnienie	2021			
	Z tytułu różnic kursowych, dywidend i inne przychody	koszty	Z tytułu odsetek i inne przychody	koszty
Udziały w jednostkach zależnych	1 390			
Należności	3 088		4 395	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		570	44	
Aktywa finansowe – lokaty powyżej 3 m-cy			120	
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania		1 492		1 825
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	825			1 070
Opcje		315		
Razem	5 303	2 377	4 560	2 895

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

43. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych. Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były stosowane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021. Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni.

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Oprocentowane kredyty i pożyczki	175 198	166 714
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	106 541	98 328
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-78 997	-68 730
Zadłużenie netto	202 742	196 312
Kapitał własny	573 364	547 694
Kapitał razem	573 364	547 694
Kapitał i zadłużenie netto	776 105	744 006
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto)	26,1%	26,4%

44. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

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

45. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 12 m-cy 2022r.

Rozliczenie sprzedaży udziałów w spółce QRMP

W dniu 3 listopada 2022r. został zakończony proces rozliczenia transakcji sprzedaży i przeniesienia praw udziałowych spółki zależnej QRMP (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.

W odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, rozliczenie wyżej wymienionej transakcji miało negatywny wpływ na wynik Sanok RC S.A. w roku 2022 i wyniosło minus 10,3 mln zł:

	tys. zł
Cena sprzedaży udziałów	0
Rozwiązanie odpisów na udziały	27 822
Wartość sprzedanych udziałów wg ksiąg rachunkowych	-27 822
Utworzenie odpisów na pożyczki niespłacone i nieumorzone	-2 498
Umorzenie pożyczek	-7 023
Utworzenie odpisów na należne odsetki od pożyczek	-1 903
Utworzenie odpisów na należności	-221
Rozwiązanie rezerwy na poręczenie	1 325
Razem odniesiono na wynik w sprawozdaniu jednostkowym SRC	-10 320

Wymienione operacje miały charakter niepieniężny, księgowy i nie wpływają na sytuację płynnościową Spółki.

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%
OFE 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, które odbyło się 28 czerwca 2022r. 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, Marta Rudnicka - 1 307 820 akcji, Marek Łęcki - 2 967 900 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. nie jest stroną żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o istotnej dla Spółki wartości (przy czym jako istotne uważa się łączną wartość odpowiadającą co najmniej 10% kapitałów własnych).

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

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

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

29 marca 2019 r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdłużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN (wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 31.12.2022 r. to 3,2 mln zł).

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

- Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Draftex Automotive GmbH na dzień 31.12.2022 r. wynosi 15,49 mln EUR tj. 12,67% kapitałów własnych. Kwota odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek to 16,7 mln PLN.
- 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 pomiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). W efekcie obowiązek zapłaty zaliczek miesięcznych dotyczy wyłącznie dochodu osiąganego z działalności podlegającej opodatkowaniu, tj. takiej działalności, która generalnie wykracza poza zakres zezwolenia lub prowadzona jest poza terenem strefy. Fakt ten znalazł odzwierciedlenie w wysokości kalkulowanego podatku dochodowego, zarówno bieżącego, jak i odroczonego, a tym samym wyniku spółki dominującej za rok 2022. Spółka w roku 2022 skorzystała w ramach decyzji o wsparciu z pomocy w wysokości 8,017 mln zł. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczony” Rachunku zysków i strat oraz w notcie 25 „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 odroczony z PSI).

- W dniu 16 grudnia 2020r. na wniosek Spółki złożony w dniu 19 listopada 2020r. została wydana na rzecz Spółki druga Decyzja o wsparciu nr 66/ARP/OML/2020, która uprawnia Spółkę do skorzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane na nowe inwestycje 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. oraz 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 Spółka 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.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

Zdarzeniem mającym istotny wpływ na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej jest wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie w dniu 24 lutego 2022 roku. W związku z faktem iż na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego działania wojenne nie zostały zakończone, 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.

W roku 2022 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 (ubezpieczanie pokrywa 95% wszystkich należności – udział własny stanowi 5%) jak i ryzyka nierynkowego obejmującego ryzyko polityczne i działanie sił wyższych (w tym również działań wojennych). Ekspozycja na ryzyko łącznych posiadanych na dzień 31.12.2022 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 organicznie inwestycji 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 bardzo trudno jest przewidzieć, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na przychody i wyniki finansowe Grupy w przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco 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 możliwe scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ wojny na Ukrainie 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.

Wpływ pandemii choroby COVID-19 na działalność Spółki

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

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.

Sanok, dnia 23 marca 2023 roku

Zarząd SANOK RC SA:

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

Sporządziła:

Główna Księgowa - Aneta Jagiełło



visit:
www.sanokrubber.com



Sprawozdanie Zarządu z Działalności
Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna
za 2022 rok

Spis treści

Informacje podstawowe	3
1 Sanok RC S.A.....	3
1.1 Zmiany w kapitale zakładowym w ciągu 2022 r.....	3
1.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA Spółki	3
2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym	4
2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki Spółki	4
2.2 Informacje o przyjętej strategii rozwoju Spółki oraz Grupy kapitałowej	5
2.3 Istotne ryzyka i zagrożenia	5
3 Przychody ze sprzedaży – zasady dystrybucji	7
3.1 Zasady dystrybucji wyrobów na rynku krajowym	7
3.2 Zasady dystrybucji wyrobów na rynkach zagranicznych	7
4 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały	8
5 Informacja o znaczących umowach dla działalności gospodarczej	8
5.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia, udzielone pożyczki	8
5.2 Umowy ubezpieczeniowe	10
5.3 Inne umowy	10
6 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne	10
7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	11
8 Sytuacja kadrowa spółki, wynagrodzenia	11
9 Liczba i wartość nominalna akcji Sanok RC S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	12
10 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska	12
11 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	13
12 Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
13 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13.....	13
14 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Sanok RC S.A. w 2022 roku	14
15 Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Sanok RC S.A. za 2022 rok.	14

Informacje podstawowe

1 Sanok RC S.A.

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

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

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

Kapitał zakładowy na 31.12.2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 akcje o wartości nominalnej 20 groszy każda.

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

Spółka posiada zakład produkcyjny zlokalizowany w Meksyku.

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

Spółka nie dokonywała inwestycji w podmioty spoza grupy kapitałowej.

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

1.1 Zmiany w kapitale zakładowym w ciągu 2022 r

Kapitał zakładowy Spółki w 2021r. nie uległ zmianie - wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 akcje o wartości nominalnej 20 groszy każda.

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

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 806 457 akcji własnych stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki – szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym nr 12/2022.

1.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA Spółki

Na dzień 23 marca 2023 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% akcji Sanok RC S.A. i ponad 5% głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki:

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%
OFE 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, które odbyło się 28 czerwca 2022r. oraz z informacji uzyskanych od Akcjonariuszy (raporty bieżące nr.: 13/2022, 2/2023 oraz 6/2023).

2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym

2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki Spółki

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

Wyszczególnienie	za 12 m-cy		Dynamika 2022/2021
	2022	2021	
Przychody ze sprzedaży	968 768	808 423	119,83%
Zysk operacyjny	59 259	57 296	103,43%
Zysk brutto (przed podatkiem)	38 688	49 926	77,49%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	110 524	108 550	101,82%
Zysk netto	38 537	41 279	93,36%

Przychody ze sprzedaży w 2022 r. wzrosły w porównaniu do 2021 r. o 160,3 mln zł (19,8%) i w podziale na grupy asortymentowe przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	2022		2021		Dynamika 2022/2021 (%)
		%		%	
Motoryzacja	568 714	58,7	468 759	58,0	121,3
Budownictwo	156 898	16,2	135 194	16,7	116,1
Przemysł i rolnictwo	88 054	9,1	82 439	10,2	106,8
Mieszanki	129 016	13,3	105 911	13,1	121,8
Pozostałe	26 086	2,7	16 120	2,0	161,8
Ogółem Sprzedaż	968 768	100	808 423	100	119,8

Udział sprzedaży do poszczególnych segmentów w obu okresach jest na bardzo zbliżonym poziomie i we wszystkich sprzedaż wykazuje wyraźny wzrost rok do roku.

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

Wyszczególnienie	2022		2021		Dynamika 2022/2021 (%)
		%		%	
Kraje UE	456 984	47,17	342 272	42,3	133,5
Kraje Europy Wschodniej	29 988	3,10	31 863	4,0	94,1
Pozostałe rynki zagraniczne	170 629	17,61	163 519	20,2	104,3
Sprzedaż krajowa	311 167	32,12	270 769	33,5	114,9
Ogółem sprzedaż	968 768	100,0	808 423	100,0	119,8

W 2022 roku wartościowo i procentowo najbardziej wzrosła sprzedaż zagraniczna do krajów z UE, ale sprzedaż na rynku krajowym oraz na pozostałych rynkach zagranicznych również odnotowała znaczący wzrost.

Wynik na działalności finansowej w 2022 r. (liczony jako suma zysków z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących utworzonych zgodnie z MSSF9, przychodów z odsetek oraz pozostałych przychodów i kosztów finansowych) to strata w wysokości 20,6 mln zł., która w głównej mierze wynika z utworzonego odpisu na udziały w spółce zależnej Draftex (19,7 mln. zł) o czym szerzej w nocie 22 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Efektywność działania charakteryzują poniższe wskaźniki:

Rentowność działalności	2022	2021
Marża zysku z podstawowej działalności (zysk z podstawowej działalności /przychody ze sprzedaży)	6,1%	6,4%
Marża zysku operacyjnego (zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży)	6,1%	7,1%
Marża zysku brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	4,0%	6,2%
Marża zysku netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	4,0%	5,1%
Marża EBITDA (EBITDA/przychody ze sprzedaży)	11,4%	13,4%
Rentowność kapitałów własnych (zysk netto/kapitały własne)	6,7%	7,5%

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

Wyszczególnienie	31.12.2022	struktura (%)	31.12.2021	struktura (%)
Aktywa trwałe, w tym:	475 417	50,8	506 307	57,4
Rzeczowe aktywa trwałe	304 280	32,5	308 269	35,0
Udziały	79 160	8,5	98 883	11,2
Aktywa finansowe	44 503	4,8	61 118	6,9
Aktywa obrotowe, w tym:	460 860	49,2	375 498	42,6
Zapasy	171 543	18,3	147 589	16,7
Należności krótkoterminowe	186 487	19,9	142 256	16,1
Aktywa finansowe	21 767	2,3	14 786	1,7
Środki pieniężne	78 997	8,4	68 730	7,8
Razem aktywa	936 277	100,0	881 805	100,0

Aktywa Spółki zwiększyły się w ciągu 2022 roku o 6,2%. Wartościowo największy przyrost odnotowano w grupie Należności krótkoterminowych, a w nich należności handlowych (o 42,5 mln zł). Zmniejszenie udziałów to skutek utworzenia odpisu na udziały w spółce Draftex Automotive. Sprzedaż udziałów w QMRP pozostaje bez wpływu na aktywa spółki ze względu na wcześniejsze objęcie tych udziałów stuprocentowym odpisem. Na zmniejszenie aktywów finansowych wpłynęło umorzenie pożyczek dla QMRP w wysokości 12 mln CNY oraz spłata przez tę spółkę pożyczki w wysokości 2 mln CNY co związane było z podpisaną 29 kwietnia 2022 r. warunkową umową sprzedaży posiadanych udziałów w QMRP. Na pozostałe kwoty pożyczek tj. 13 mln CNY oraz 1,6 mln USD oraz na odsetki od tych pożyczek dotworzono odpisy aktualizujące.

Źródła finansowania majątku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2022	struktura (%)	31.12.2021	struktura (%)
Kapitał własny	573 364	61,2	547 694	62,1
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	206 218	22,0	67 517	7,7
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	156 695	16,7	266 594	30,2
Razem pasywa	936 277	100,0	881 805	100,0

Wynik netto za 2022r. na poziomie 93% zysku z 2021 roku oraz pozostawienie przez WZA całości wyniku z 2021 roku na kapitałach własnych spowodowało ich przyrost o 25,7 mln zł (tj. o 4,7%). Stan kredytów na 31.12.2022 r. zwiększył się o 8,5 mln zł i obecnie wszystkie ze względu na terminy spłat zakwalifikowane są do długoterminowych.

Istotne pozycje pozabilansowe dla Spółki Sanok RC S.A. dotyczą zobowiązań warunkowych, których szczegółowy opis został zawarty w nocy 12 raportu finansowego za 2022 rok.

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

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące płynność przedstawia tabela:

Finansowanie	2022	2021
Stopa zadłużenia (<i>zobowiązania ogółem/pasywa ogółem</i>)	0,39	0,38
Wskaźnik płynności bieżący (<i>aktywa bieżące z dnia bilansowego/pasywa bieżące z dnia bilansowego</i>)	2,94	1,41
Wskaźnik płynności szybki (<i>aktywa bieżące -zapasy-rozliczenia międzyokresowe z dnia bilansowego/pasywa bieżące z dnia bilansowego</i>)	1,83	0,85

2.2 Informacje o przyjętej strategii rozwoju Spółki oraz Grupy kapitałowej

Strategią Grupy Sanok Rubber jest stworzenie grupy innowacyjnych i wysoce efektywnych jednostek biznesowych, oferujących klientom rozwiązania systemowe.

Do założeń fundamentalnych opracowanej strategii przyjęto podłoże w postaci innowacji i technologii, elastyczności i dywersyfikacji oraz zaangażowania i rozwoju kompetencji pracowników.

Jako mierzalne kluczowe wskaźniki efektywności osiągnięcia celów strategicznych przyjęto wzrost efektywności biznesów, wzrost EBITDA oraz zrównoważoną dywersyfikację.

Priorytetami w dążeniu do osiągnięcia założonych celów jest:

- wzrost organiczny segmentów o wysokiej marżowości poprzez.

- Biznes mieszanek - zbudowanie wizerunku jako "Custom compounder", dalszy rozwój i optymalizację technologii oraz wdrażanie innowacyjnych rozwiązań

- Biznes infrastruktury - dywersyfikację produktową, z naciskiem w zakresie przepon i membran, utrzymanie pozycji lidera rynku w zakresie uszczelnień samoprzylepnych oraz przeznaczonych do systemów wentylacyjnych,
- Biznes Przenoszenia napędu - dywersyfikację portfela klientów i ekspansję geograficzną,
- Biznes produktów dla medycyny poprzez ekspansję geograficzną i silną dywersyfikację produktową.

- wzrost nieorganiczny zorientowany na rozwój segmentów perspektywicznych i transformacji w kierunku dostaw systemowych poprzez akwizycje w segmentach non-automotive, wspomagające zrównoważoną dywersyfikację i wzrost przychodu EBITDA.

- elastyczne dostosowanie modelu organizacyjnego umożliwiającego skuteczną realizację wzrostu organicznego oraz sprawną integrację nowych jednostek w Grupie poprzez:

- Biznes motoryzacji - maksymalne wykorzystanie zbudowanych mocy produkcyjnych, ograniczenie lub wygaszanie działalności o niskiej marży, wykorzystanie know-how w obszarze elektromobilności,
- cały obszar działalności spółki - kontynuacja filozofii LEAN, intensyfikacja R&D, rozwój kompetencji przyszłości, przewaga konkurencyjna budowana poprzez efektywność operacyjną i technologiczną.

2.3 Istotne ryzyka i zagrożenia

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

Ryzyko rynkowe

Ryzyka wynikające z trwającej wojny w Ukrainie opisane zostały w sprawozdaniu finansowym Spółki w pkt 45.

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

W przypadku naszej Spółki, w perspektywie 2023 roku, w dalszym ciągu istotnym ryzykiem rynkowym wydaje się być ryzyko związane z sytuacją polityczną w Krajach Europy Wschodniej (Rosja, Ukraina, Białoruś) ale przede wszystkim potencjalne spowolnienie gospodarcze na rynkach krajów Unii Europejskiej, które stanowią główny rynek zbytu zarówno dla motoryzacji jak i dla pozostałych segmentów.

O wpływie wojny na Ukrainie na działalność Sanok RC SA, Spółka informuje w nocie 45 jednostkowego sprawozdania finansowego.

Ryzyko zmian cen surowców i materiałów

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

Od czasu pandemii ceny surowców miały trend wzrostowy. Po wybuchu konfliktu Rosja-Ukraina mocno zachwiany został rynek materiałów do produkcji mieszanek gumowych, dla których produkcja w Rosji była znacząca dla rynku europejskiego tj. sadze, kauczuki NBR, SBR, IR, BR. Od pierwszego kwartału 2022 znaczny wzrost kosztów energii wpłynął na ceny kauczuków, sadz i innych chemikaliów. Znacząco wzrosły ceny feedstoku do produkcji sadzy, rosły obawy przed niedoborami sadzy, która w 30% europejskiego zużycia pochodziła z Rosji. Na początku czwartego kwartału 2022 ceny utrzymywały się na wysokim poziomie ze względu na przewidywane braki wystarczającej ilości gazu w Europie. Z kolei również w czwartym kwartale 2022 ustabilizowały się ceny gazu, energii, feedstoku, olejów bazowych. Pod koniec roku 2022 zanotowano obniżki cen głównych surowców. Prognozuje się, że w roku 2023 ceny podstawowych surowców powinny spadać lub przynajmniej utrzymać się na stabilnym poziomie wynikającym z mniejszego popytu globalnego na surowce. SANOK RC przez dywersyfikację zakupów zagwarantował sobie dostępność wszystkich materiałów i wycofał z produkcji wszystkie surowce produkowane w Rosji zastępując je europejskimi zamiennikami.

W odniesieniu do materiałów bezpośrednio produkcyjnych opartych o stal, aluminium oraz bawełnę również spodziewana jest stabilizacja cen z możliwymi kilkuprocentowymi krótkoterminowymi korektami wzrostowymi lub spadkowymi.

Ponadto, można zaobserwować wyraźny trend presji cenowej ze strony dostawców wynikający z rosnących kosztów energii oraz wynagrodzeń, co może skutkować redefinicją kierunków pozyskiwania materiałów oraz półproduktów – nowi dostawcy.

Ryzyko kursowe

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

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

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

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

3 Przychody ze sprzedaży – zasady dystrybucji

Podstawową działalnością Sanok RC S.A. jest produkcja i sprzedaż wyrobów gumowych, którą można podzielić pod względem technologii wytwarzania na 4 zasadnicze grupy: artykuły formowe, artykuły wytłaczane, pasy klinowe i mieszanki gumowe – opisane w sprawozdaniu finansowym za 2022r w pkt.1. Dodatkowych not objaśniających.

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

3.1 Zasady dystrybucji wyrobów na rynku krajowym

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

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

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

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

Taki model umożliwia:

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

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

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

Taka struktura pozwala na:

- utrzymanie towarów w ciągłej sprzedaży dzięki odpowiednim zapasom magazynowym, finansowanym w znacznym stopniu kredytem kupieckim,
- elastyczność – zróżnicowanie działania na zróżnicowanych rynkach,
- minimalizację kosztów transportu,
- gwarantowanie przez producenta wysokiej jakości i odpowiednich parametrów technicznych.

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

3.2 Zasady dystrybucji wyrobów na rynkach zagranicznych

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

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

Zasady współpracy:

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

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

Cel ten osiągnięto m.in. poprzez:

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

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

Na koniec 2022 roku w strukturze sprzedaży Spółki nie było odbiorców, do których sprzedaż przekroczyła 10% całkowitych obrotów Sanok RC S.A.

Sprzedaż produktów Sanok RC S.A. do Spółki Stomil Sanok Dystrybucja Bogucin k/Poznań Spółka z o.o. stanowiła w 2022 r. 5,6% wartości sprzedaży produktów.

4 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały

W 2022 r. wartość zakupionych przez Sanok RC S.A. surowców i materiałów bezpośrednich do produkcji wyniosła 456,8 mln zł, z czego 72% tej kwoty stanowiły zakupy realizowane w imporcie. Największą grupę zakupionych surowców stanowiły kauczuki oraz sadze.

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

5 Informacja o znaczących umowach dla działalności gospodarczej

5.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia, udzielone pożyczki

W dniu 4 października 2019 roku podpisano aneks do Umowy kredytowej z 1 lutego 2012 r. zawartej z **mBank SA** na mocy którego termin spłaty kredytu, obowiązywania gwarancji i akredytyw wystawionych za Spółkę określono na 14 października 2022 roku. W dniu 13 października 2022 roku Spółka podpisała z mBank S.A. kolejny Aneks do Umowy o linię wieloproduktową, na mocy którego kwota udzielonej linii kredytowej wynosi 45 mln zł, zabezpieczenia zredukowano do weksla oraz zastawu na środkach trwałych w kwocie 14,1 mln zł, a okres kredytowania (z limitem na gwarancje bankowe i akredytywy) wydłużono do 11 października 2024 roku. Pozostałe dotychczasowe warunki umowy pozostawiono bez zmian.

W dniu 27 marca 2019r. Spółka podpisała z **DNB Bank Polska S.A.** Umowę o Wielowalutowy Limit Kredytowy w Rachunku Bieżącym ("Umowa"). Przedmiotem podpisanej Umowy był Kredyt w rachunku do kwoty 100 mln PLN do wykorzystania w EUR i PLN. Okres kredytowania wynosił: 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Zabezpieczenie kredytu stanowiły: zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych o wartości do 50 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach Spółki oraz weksel in blanco. Umowa z DNB Bank Polska S.A. została zmieniona aneksem z 30 lipca 2019r. Na jego mocy kwotę udzielonego kredytu w rachunku zwiększono do kwoty 150 mln zł do wykorzystania w EUR i PLN, do zabezpieczeń dodano hipotekę w kwocie 25 mln. zł, okres kredytowania wydłużono na 24 miesiące od dnia zawarcia aneksu tj. do 30 lipca 2021r. Aneksem z 20 lipca 2021 roku jako dzień ostatecznej spłaty kredytu określono 31 marca 2022 roku. Kredyt został spłacony zgodnie z umową, a Spółka zakończyła współpracę z DNB Bank Polska S.A.

Dnia 28 czerwca 2019 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zawartej z **Santander Bank Polska S.A.**, na mocy którego kwota udzielonej linii wynosi 45 mln. zł., a zabezpieczenie w postaci hipoteki 22,5 mln. zł. Kolejnym Aneksem z 30 czerwca 2021 roku termin spłaty kredytu wydłużono do 30 czerwca 2024r., a termin obowiązywania gwarancji i akredytyw wystawionych za Spółkę 30 czerwca 2025r. Wysokość stopy procentowej oparta jest o stawki WIBOR, EURIBOR, LIBOR plus marża banku.

w dniu 23 września 2021 roku z **Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna** Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego ("Umowa"). Przedmiotem podpisanej Umowy jest limit kredytowy wielocelowy w kwocie 150 mln PLN do wykorzystania w PLN, EUR i USD. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej: stawki referencyjnej (WIBOR 1M dla PLN, EURIBOR 1M dla EUR, LIBOR 1M dla USD) powiększonej o marżę banku. Okres kredytowania: od dnia 23 września 2021 roku do dnia 23 września 2023 roku. Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka umowna do kwoty 60 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości do 15 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia oraz weksel in blanco. Podpisany w dniu 3 sierpnia 2022 r. Aneks do powyższej Umowy wydłużył okres kredytowania do 23.09.2024 roku.

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

W 2012 roku Sanok RC S.A. udzielił spółce zależnej Colmant Cuvelier RPS SAS pożyczki długoterminowej – wg stanu na 31.12.2022 r. należności Sanok RC S.A. z tego tytułu wynoszą 1,1 mln EUR. Oprocentowane ustalono w oparciu o zmienną stopę procentową, opartą na francuskich przepisach krajowych. Pierwotny termin wymagalności pożyczki wydłużono do końca 2024 roku.

W sierpniu 2013 roku Sanok RC S.A. udzielił Spółce zależnej Sanok (Qingdao) Auto Parts krótkoterminowej pożyczki w wysokości 22 tys. EUR (oprocentowanie stałe), którą wg stanu na 31.12.2013r objęto odpisem aktualizującym – SQAP nie generuje przychodów i w związku z brakiem możliwości spłaty w najbliższych miesiącach odpis na w/w należności na dzień 31.12.2022r. utrzymano.

W październiku 2014 roku Sanok RC S.A. podpisał ze spółką zależną Draftex Automotive GmbH dwie umowy pożyczki na łączną kwotę 8,1 mln EUR na wykup aktywów przedsiębiorstwa Draftex oraz finansowanie środków obrotowych.

Do 31.12.2018 roku zawarto kolejne umowy pożyczek pomiędzy Sanok RC SA i Draftex Automotive GmbH, na mocy których wypłacono w latach 2016-2019 roku łącznie 17,28 mln EUR. Oprocentowanie pożyczek jest ustalone wg stałej stopy procentowej, zabezpieczenie ustanowiono na majątku pożyczkobiorcy, a terminy spłaty przypadają na koniec 2023, 2024 i 2025 roku.

Wartość należność Sanok RC S.A. od spółki zależnej Draftex Automotive GmbH z tytułu pożyczek, na dzień sporządzenia sprawozdania za 2020 rok wynosiła 25,38 mln EUR. 1 października 2021 r. spółki zawarły porozumienie o konwersji należności z tytułu udzielonych pożyczek na udziały w kapitałach spółki zależnej. Wartość transakcji to 12,69 mln EUR.

W dniach 3 i 5 marca 2021r. Sanok RC SA tytułem poręczenia za kredyt Draftex Automotive GmbH wypłaciła roszczenie z gwarancji w wysokości 12,7 mln PLN (2,8 mln EUR), na co utworzyła 100% odpis. Zapłacone roszczenie z odpisem przeksięgowane zostało na pożyczki długoterminowe.

Na dzień 31.12.2022r. struktura pożyczek udzielonych Draftex Automotive przedstawia się następująco: pożyczki długoterminowe wynoszą 11,49 mln EUR, zaś krótkoterminowe – 4 mln EUR.

Kwota odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek to 16,7 mln PLN

We wrześniu 2016 roku przejętej spółce chińskiej QMRP udzielono pożyczki na cele statutowe w kwocie 15 mln CNY, którą zwiększono o 7 mln CNY. Oprocentowanie ustalono wg stałej stopy procentowej.

2 marca 2018 roku Sanok RC SA podpisała nową umowę pożyczki dla QMRP w kwocie 1,6 mln USD, z czego wypłacono 1,6 mln USD. Na mocy umowy z 23 kwietnia 2019r. wypłacono do QMRP 5 mln CNY. Należności z tytułu pożyczek dla QMRP na koniec 2021 roku wynosiły 27 mln CNY oraz 1,6 mln USD. Pierwotnie ustalone terminy spłat do 31.12.2020 odroczone do 31.12.2027r.

W ciągu 2022 roku umorzono pożyczki w wysokości 12 mln CNY i spłacono w wysokości 2 mln CNY co związane było z podpisaną 29 kwietnia 2022 r. warunkową umową sprzedaży posiadanych udziałów w QMRP. Na pozostałe kwoty pożyczek tj. 13 mln CNY oraz 1,6 mln USD oraz na odsetki od tych pożyczek dotworzono odpisy aktualizujące.

17 lutego 2017 roku podpisana została umowa udzielenia pożyczki na cele inwestycyjne dla spółki zależnej PST Stomil w Rymanowie Zdroju (od 21.02.2020 pod nazwą Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o.). Kwota udzielonych pożyczek to 5,9 mln zł, oprocentowanie zmienne, termin płatności przypada na czerwiec 2027 r.

W lutym 2018 roku przyznano spółce zależnej dodatkową pożyczkę na finansowanie działalności operacyjnej (z pierwotnym terminem spłaty 21.02.2019r.), w drodze aneksów zwiększono kwotę pożyczki do 3 mln zł i wydłużono termin jej spłaty do grudnia 2025r. Po uwzględnieniu spłat w 2022r. należności od Świerkowy Zdrój Medical SPA z tytułu udzielonych pożyczek (długo i krótkoterminowych) to 5,2 mln PLN.

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

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

Akredytywy, gwarancje bankowe i inne zobowiązania warunkowe udzielone za Spółkę obowiązujące na dzień 31.12.2022 r.

	Kwota w PLN
Weksel własny jako zabezpieczenie dotacji	2 536 095,50
Inne tytuły – gwarancje, akredytywy oraz poręczenia za Spółki zależne	3 210 000,00

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

Zobowiązania warunkowe Spółki z tytułu udzielonych poręczeń/gwarancji będących zabezpieczeniem kredytów udzielonych podmiotom z grupy to 3,2 mln PLN za PST Rymanów.

5.2 Umowy ubezpieczeniowe

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

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

Umowy te zawarte zostały z wiarygodnymi firmami ubezpieczeniowymi.

5.3 Inne umowy

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

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

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

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

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

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

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

6 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne

Nakłady inwestycyjne w Sanok RC S.A. w 2022r w obszarze rzeczowego majątku trwałego i zakupu wartości niematerialnych wyniosły 48.944 tys. zł (w 2021r. 25.193 tys. zł.). Wydatki dotyczyły m.in. zakupu nowych maszyn, urządzeń oraz modernizacji istniejących, a także zakupu sprzętu komputerowego, poprawy warunków BHP i ochrony środowiska, zakupu sprzętu pomocniczego i narzędzi. W obszarze zakupów wartości niematerialnych Spółka poniosła również nakłady w kwocie 9 tys. zł (w 2021r. 49 tys. zł.) na prace nad nowymi projektami, które po uruchomieniu są sprzedawane klientom. Łącznie wydatki inwestycyjne z w/w tytułów wyniosły 48.953 tys. zł. (w 2021r. 25.242 tys. zł.). Wydatki inwestycyjne Sanok RC S.A. w 2022 r. finansowane były środkami własnymi.

7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Przewidywane kierunki rozwoju

Działalność B+R w kolejnych latach będzie się skupiać na optymalizacji zużycia materiałów i technologii wykorzystywanych w produkcji wyrobów. Wysokie kompetencje z zakresu projektowania mieszanek gumowych stanowią niewątpliwą przewagę konkurencyjną, którą Spółka będzie starała się nadal wykorzystywać. Nowe, innowacyjne właściwości mieszanek gumowych oferowane w nowych produktach zwiększą konkurencyjność Spółki na bardzo wymagającym rynku dostawców dla przemysłu motoryzacyjnego. Poza wyrobami na bazie mieszanek gumowych Spółka ma w swojej ofercie produkty z materiałów termoplastycznych, które rozwija we współpracy z jednym z największych producentów tego typu materiałów. Efektem współpracy są innowacyjne wyroby, które w niedługim czasie znajdą zastosowanie w uszczelnieniach karoseryjnych.

Rozwój elektromobilności i transformacja źródeł napędu w motoryzacji niesie za sobą zarówno spore szanse dla Spółki, jak i stawia wyzwania względem naszych wyrobów. Niski ciężar, zupełnie inna charakterystyka przenoszonych częstotliwości drgań to własności naszych wyrobów jakie wybraliśmy jako te, które będą odgrywać decydujące znaczenie dla nowej generacji samochodów z napędem elektrycznym. Opracowywane materiały to także doskonały argument dla koncernów motoryzacyjnych aby to właśnie produkty Sanok RC SA traktowane były jako wzorcowe względem wymogów jakościowych. Elektromobilność to ogromny potencjał i kolejne kierunki, w których będzie prowadzona działalność badawczo-rozwojowa Spółki Sanok Rubber Company SA.

Rezultaty prac rozwojowych z podziałem na ważne obszary

Działalność R&D w 2022 roku skupiała się przede wszystkim na projektach z zakresu nowych innowacyjnych materiałów, konstrukcji i technologii wytwarzania wyrobów. Światowe trendy w zakresie transformacji przemysłu motoryzacyjnego, wytyczają kierunki dla prowadzonej działalności rozwojowej. Wyroby mają być tańsze, lżejsze, wykonane z materiałów które będą mogły być ponownie wykorzystane (recykling), wyprodukowane przy ograniczonym zużyciu energii (śląd węglowy) i spełniające coraz wyższe wymagania przemysłu motoryzacyjnego.

W wyniku współpracy z jednym z największych producentów materiałów termoplastycznych w Europie realizowano projekt mający na celu opracowanie rozwiązań konstrukcyjno-materiałowych do zastosowania w uszczelnieniach karoserii samochodowych. W projekcie wykorzystano specjalnie opracowane w tym celu najnowsze typy materiałów termoplastycznych o unikatowych właściwościach funkcjonalnych, które umożliwiają znaczącą redukcję zarówno wagi wyrobów jak i energochłonności procesu produkcyjnego. W 2023 roku Spółka będzie kontynuować współpracę w tym obszarze oraz wdroży wyniki prac do produkcji seryjnej oferowanych produktów.

W 2022 w ramach konkursu „Szybka Ścieżka”, poddziałanie 1.1.1 Badania przemysłowe i prace rozwojowe Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, organizowanego przez NCBiR realizowano trzy projekty dla których pozyskano dofinansowanie. Wyniki prac rozwojowych zrealizowanych w ramach tych projektów w niedługim czasie przełożą się na rozszerzenie obecnego portfolio oferowanych produktów i zwiększenie konkurencyjności na rynku.

Prowadzone w 2022 działania w zakresie ograniczenia zużycia energii zaowocowały wdrożeniem do produkcji wyrobów - zupełnie nowych rozwiązań technologicznych pozwalających na znaczący wzrost efektywności procesu wytłaczania i wulkanizacji.

Rok 2022 to również kontynuacja automatyzacji kolejnych obszarów produkcyjnych poprzez zwiększenie wydajności, agregację poszczególnych etapów procesu produkcyjnego a w efekcie mających wpływ na zmniejszenie kosztów wytworzenia.

SRC jako świadomy producent wyrobów gumowych prowadzi intensywnie działania zmierzające do optymalnego zagospodarowania odpadów produkcyjnych. Efektem tych działań w latach 2023-2025 będzie wdrożenie innowacyjnego procesu przetwarzania odpadów i ich wykorzystanie do produkcji wyrobów gotowych.

8 Sytuacja kadrowa spółki, wynagrodzenia

Zatrudnienie, średnia płaca i wydajność przedstawiały się jak niżej:

Wyszczególnienie	2022 rok	2021 rok
Średnie zatrudnienie w Spółce (etaty)	2 174	2 343
z tego:		
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 700	1 839
w tym:		
– bezpośrednio produkcyjni	1 291	1 442
– pośrednio produkcyjni	409	397
Pracownicy na stanowiskach nirobotniczych	474	504
Średnia płaca (w zł)	5 795	5 187

Łączne wynagrodzenie osób zarządzających Spółką za 2022 r. wyniosło 3 725 499,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia stałe 2 666 400,00 zł
- wynagrodzenia zmienne 1 059 099,00 zł

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie		
	stałe	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 Merx	0,00	0,00	0,00
	2 666 400,00	1 059 099,00	3 725 499,00

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

Wprowadzony w Spółce na lata 2014-2017 Program Motywacyjny dotyczył również Członków Zarządu. Członkowie Zarządu Spółki nabyli uprawnienia do objęcia 247 070 szt. warrantów. Z dniem 31 grudnia 2022 program wygaśa a warranty nie zostały objęte.

W 2022 roku WZA podjęło decyzję o utworzeniu kolejnego Programu Motywacyjnego, który dotyczy m.in. Członków Zarządu Spółki. Więcej informacji znajduje się w nocie 30 sprawozdania finansowego Sanok RC SA.

Łączne wynagrodzenie osób nadzorujących Spółkę - członków Rady Nadzorczej - za 2022 r. wyniosło 1 293 424,32 zł. z czego na poszczególnych członków Rady Nadzorczej przypada (w zł):

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

Osoby nadzorujące nie zasiadają we władzach podmiotów zależnych lub stowarzyszonych.

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

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

Według informacji posiadanych przez Spółkę spośród osób zarządzających i nadzorujących następujące osoby dysponowały akcjami Sanok RC S.A. na dzień 31.12.2022 r.:

	Ilość szt. akcji	Wartość nominalna w zł
Piotr Szamburski	56 360	11 272
Marcin Saramak	30 200	6 040
Rafał Grzybowski	10 000	2 000
Marta Rudnicka	1 307 820	261 564
Marek Łęcki	2 967 900	539 580
Radosław L. Kwaśnicki	1	0,20

10 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska

W 2022 r. dokonano wielu zmian i ulepszeń w celu poprawy warunków pracy i ochrony zdrowia pracowników. Do największych wartościowo należą:

- rozbudowa istniejącej hali,
- modernizacja kluczowej linii produkcyjnej,
- modernizacja i remonty pras połączone ze zwiększeniem ich bezpieczeństwa,
- zakup nowych urządzeń do produkcji i zwijania uszczeltek,
- zakup wózków widłowych ułatwiających transport oraz bezpieczne przemieszczanie ładunków wielkogabarytowych,
- modernizacja systemów wentylacji, oświetlenia stanowiskowego, remont i czyszczenie kanałów wentylacyjnych,
- bieżąca naprawa regałów, barier i osłon,
- remont i modernizacja pomieszczeń socjalnych i biurowych, które w znaczący sposób poprawiły warunki i komfort pracy pracowników,
- zakup nowych narzędzi, elektronarzędzi, sprzętu ochrony osobistej.

Sanok RC SA, będąc firmą o globalnym zasięgu, realizuje politykę środowiskową opartą o zasady zrównoważonego rozwoju. Skuteczność naszej dbałości o środowisko jest potwierdzona certyfikacją systemu zarządzania środowiskowego według normy ISO 14001.

Kompleksowo monitorujemy nasz wpływ na środowisko, zarówno w sferze emisji zanieczyszczeń, jak również zużywanych zasobów. W 2022 roku przeprowadzaliśmy pomiary emisji zanieczyszczeń pyłowych i gazowych, kontrolowaliśmy jakość i ilość odprowadzanych ścieków. Wyniki pomiarów potwierdziły dotrzymywanie limitów prawnych obowiązujących Spółkę.

Prowadziliśmy szereg działań ograniczających negatywny wpływ na środowisko, w tym kontynuowaliśmy te, które przyczyniły się do redukcji strat ciepła oraz ograniczały zużycie energii elektrycznej. Dużą uwagę poświęcono utrzymaniu działań obniżających straty sprężonego powietrza, takich jak uszczelnianie układów pneumatycznych, czy montaż zaworów odcinających w urządzeniach produkcyjnych. Realizowano zadania ograniczające zużycie energii elektrycznej, m. in. sukcesywną modernizację urządzeń i oświetlenia. Ograniczając straty energii cieplnej kontynuowano termomodernizację, wymianę okien, montaż czujników do samodzielnego zamykania bram wjazdowych, montaż izolacji cieplnych, poprawę izolacji na przesyle ciepłej wody użytkowej. W Spółce na bieżąco oszczędnie gospodaruje się wodą, eliminuje wycieki, tam gdzie zasadne prowadzi się obiegi zamknięte wody.

Prowadzimy także projekty, dotyczące optymalizacji zagospodarowania odpadów.

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

Równoważąc negatywny wpływ na środowisko działaniami na rzecz jego ochrony, w 2022 roku konieczność wycięcia kilkunastu drzew z terenu Spółki, zrekompensowaliśmy nasadzeniem i pielęgnacją drzew, głównie na terenie miasta Sanoka. Ponadto kontynuowano projekt wpisujący się w dbałość o bioróżnorodność - wykonanie łąki kwietnej o powierzchni 2,1 ha. Do realizacji użyto mieszanki nasiennej wielogatunkowej, zawierającej nasiona roślin pochodzących z upraw na terenach leżących w podobnej strefie klimatycznej, trwale zdomowionych we florze Polski i charakterystycznych dla siedliska, na którym zlokalizowana jest Spółka.

Nasze oddziaływanie na środowisko raportujemy zgodnie z wymaganiami prawnymi. Jedno z naszych sprawozdań - Raport Niefinansowy Grupy, zostało wysoko ocenione, a Spółka została wyróżniona, jako Lider Świadomości Klimatycznej w raporcie Climate Crisis Awareness 2022, opracowanym przez Fundację Standardów Raportowania, Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych (SEG) i Bureau Veritas. Raport CCA został opracowany na podstawie danych zawartych w Raporcie Niefinansowym za rok 2021.

11 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W Spółce nie funkcjonuje system kontroli programów akcji pracowniczych.

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

W dniu 9 czerwca 2021 r. zawarta została umowa z firmą PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie o dokonanie przeglądów półrocznych i badanie rocznych sprawozdań finansowych - jednostkowego i skonsolidowanego za okresy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r., na podstawie uchwały Rady Nadzorczej numer 20/2021 z dnia 28 maja 2021 r.

Spółka korzystała z usług PKF Consult sp. z o.o. sp.k. w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych za lata 2019-2022.

Wynagrodzenia wypłacone lub należne podmiotom uprawnionym do badania sprawozdań za lata 2022 i 2021 przedstawia poniższa tabela:

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

*Powyższe wynagrodzenia za badanie sprawozdania rocznego podlega waloryzacji.

13 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13

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

- wpływ 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 uszczelnienia 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.

Zaangażowanie w ochronę środowiska naturalnego i polityka środowiskowa.

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

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

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

Decyzje dotyczące dywidendy.

Wniosek Zarządu Spółki dotyczący podziału zysku, przekazywany jest Radzie Nadzorczej, która zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych ocenia go i sprawozdanie z tej oceny przedstawia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Informacje o planowanej dywidendzie oraz wypłaconych dywidendach w ostatnich pięciu latach, spółka zamieszcza na swojej stronie www.

Wg przyjętej zasady 4.14 DPSN 2021 spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Zarząd nie odstępuje od praktyki dzielenia wypracowanego zysku między Akcjonariuszy nie zapominając o celach rozwojowych Spółki.

Informacje dotyczące podziału zysku za 2021 rok Spółka zamieściła w pkt 11 Raportu finansowego za 2022 rok.

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

14 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Sanok RC S.A. w 2022 roku

Oświadczenie to stanowi załącznik do sprawozdania.

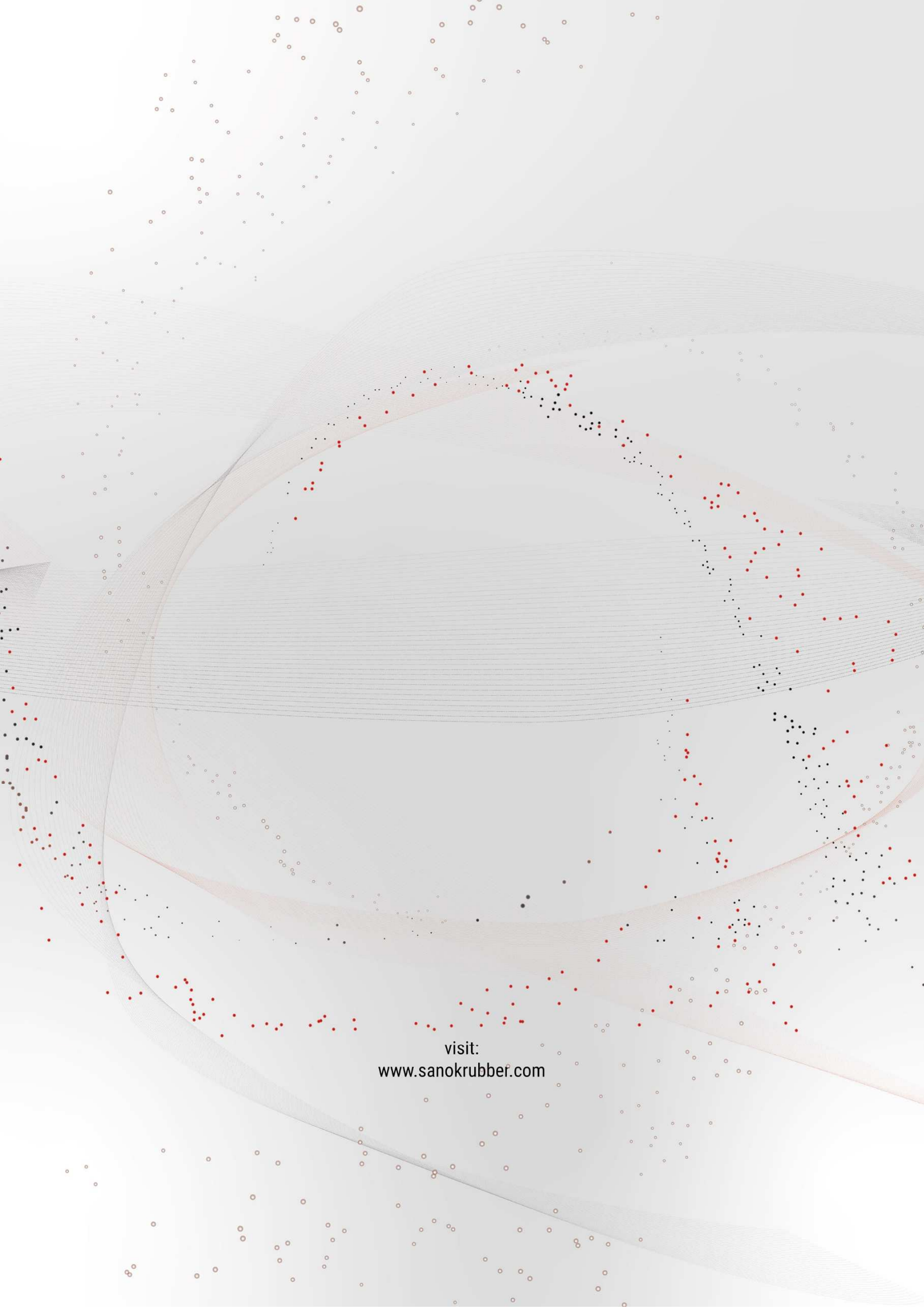
15 Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Sanok RC S.A. za 2022 rok

Zgodnie z art. 49b ust. 9 Ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza oświadczenia na temat informacji niefinansowych, ze względu na sporządzenie odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych zgodnie z wymogami art. 49b ust. 2 – 8, zamieszczonego na stronie internetowej pod adresem: www.sanokrubber.pl w dacie publikacji raportu finansowego, tj. 24 marca 2023 r.

Zarząd SANOK RC S.A.:

Prezes Zarządu	-	Piotr Szamburski	.....
Wiceprezes Zarządu	-	Marcin Saramak	.....
Wiceprezes Zarządu	-	Rafał Grzybowski	.....
Członek Zarządu	-	Piotr Dołęga	.....
Członek Zarządu	-	Martijn Merckx	.....

Sanok 23 marca 2023 r.



visit:
www.sanokrubber.com

OŚWIADCZENIE

O STOSOWANIU W SANOK RC S.A. ŁADU KORPORACYJNEGO W 2022 ROKU

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

1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka

Spółka Sanok Rubber Company S.A. od 1 lipca 2021 roku podlega „Dobrym praktykom spółek notowanych na GPW 2021” uchwalonym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 marca 2021 roku.

Tekst zbioru zasad ładu korporacyjnego obowiązujących obecnie Spółkę (Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2021) jest dostępny na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych:

<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>

Zarząd Spółki wskazał odstępianie od stosowania 12 zasad ładu korporacyjnego określonych w „Dobrych praktykach spółek notowanych na GPW 2021”, które weszły w życie 1 lipca 2021 roku i od tej daty obowiązują Spółkę, tj.: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 2.4., 2.11.6., 3.2., 4.1., 4.3.:

Rozdział 1. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada sformalizowanego dokumentu strategii biznesowej. Zagadnienia ESG Spółki są jednak przedmiotem podejmowanych przez Spółkę działań, które obejmują m. in.: - monitorowanie oddziaływania Spółki na środowisko poprzez wykonywanie pomiarów i analizowanie wyników w odniesieniu do posiadanych limitów, - monitorowanie ustalonych mierników środowiskowych, w tym dotyczących energochłonności oraz zużycia mediów energetycznych, - komunikowanie zakresu oddziaływania na środowisko w Raporcie Niefinansowym, w tym uwzględnienie pośrednich i bezpośrednich emisji gazów cieplarnianych, - podejmowanie działań ograniczających negatywne oddziaływanie na środowisko oraz stosowanie urządzeń ochrony powietrza.

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Sprawy społeczne i pracownicze, obok uregulowań w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy: - komunikowane są w Raporcie Niefinansowym, - ujęte są w Kodeksie Etycznego Postępowania, - podejmowane są działania na rzecz społeczności lokalnej, - pracownikom Spółki komunikowane są zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada sformalizowanego dokumentu strategii w obszarze ESG.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada sformalizowanego dokumentu strategii w obszarze ESG.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada sformalizowanego dokumentu strategii w obszarze ESG.

Rozdział 2. Zarząd i Rada Nadzorcza

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób

monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie, ale realizuje ją poprzez ocenę kandydatów pod kątem wiedzy, kompetencji i doświadczenia.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie, ale realizuje ją poprzez ocenę kandydatów pod kątem wiedzy, kompetencji i doświadczenia.

2.4. Głosowania rady nadzorczej i zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Głosowania Zarządu są jawne. Głosowania Rady Nadzorczej zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki co do zasady są jawne, ale w sprawach powoływania, zawieszania, odwoływania członków Zarządu oraz delegowania członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu głosowania Rady Nadzorczej wymagane jest przez Statut głosowanie tajne.

2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie, ale realizuje ją poprzez ocenę kandydatów pod kątem wiedzy, kompetencji i doświadczenia.

Rozdział 3. Systemy i funkcje wewnętrzne

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : W strukturze Spółki wyodrębniona została jednostka odpowiedzialna za zadania funkcji audytu wewnętrznego. Z uwagi na rozmiar Spółki wyodrębnianie jednostek odpowiedzialnych za zadania pozostałych systemów do chwili obecnej nie zostało uznane za uzasadnione.

Rozdział 4. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Dotychczas Spółka nie umożliwiała akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne). Spółka na bieżąco monitoruje oraz waży z jednej strony oczekiwania akcjonariuszy w tym zakresie, a z drugiej ryzyka związane z tą formą uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka będzie zapewniać powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym w przypadku umożliwienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne).

29 czerwca 2022 roku Spółka poinformowała o incydentalnym naruszeniu zasady nr 6.3 Dobrych Praktyk 2021 z poniższym komentarzem Zarządu:

„Emitent informuje, że w związku z podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28 czerwca 2022r. Uchwałą nr 22 w sprawie utworzenia programu motywacyjnego, naruszona została incydentalnie zasada nr 6.3 Dobrych Praktyk Spółek

Notowanych na GPW 2021. Zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego, program motywacyjny został wprowadzony na lata 2022-2024, z zastrzeżeniem, że akcje będą oferowane za każdy rok programu, przy czym warunek wynikowy (osiągnięcie przez Grupę Sanok RC wyniku EBITDA) na pierwszy rok programu został ustalony w w/w uchwale Walnego Zgromadzenia, natomiast możliwość nabywania przez uczestników programu akcji za drugi i trzeci rok programu została zastrzeżona pod warunkiem podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały określającej wysokość warunku wynikowego w drugim roku programu - nie później niż do dnia 31.01.2023r., oraz w trzecim roku programu - nie później niż do dnia 31.01.2024r. Realizacja przyjętego programu motywacyjnego nie została uzależniona od z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju do osiągnięcia w przeciągu przynajmniej trzech lat. Obecny wzrost niestabilności otoczenia geopolitycznego i rynkowego wpływa na nieprzewidywalność uwarunkowań prowadzonej działalności biznesowej i pozwala na przedstawienie jedynie celów krótkookresowych. W takiej formule został przyjęty przez Walne Zgromadzenie program motywacyjny. Cele programu będą zatwierdzane zgodnie z przyjętym harmonogramem jego realizacji."

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki z 16 stycznia 2023 roku podjęło uchwały ws zmian Statutu mających na celu aktualizację jego postanowień oraz dostosowanie treści do nowych regulacji w związku z nowelizacją ustawy z dnia 15 września 2000r. – Kodeks spółek handlowych dokonanej ustawą z dnia 9 lutego 2022r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022r. poz. 807), która weszła w życie z dniem 13 października 2022r. Uchwalone przez Walne Zgromadzenie zmiany Statutu dotyczą kompetencji WZA, obowiązków i uprawnień Rady Nadzorczej i Zarządu oraz zasady obliczania kadencji organów spółki w pełnych latach obrotowych. Na dzień złożenia niniejszego Oświadczenia w/w zmiany Statutu zgłoszone do sądu rejestrowego nie zostały jeszcze przez sąd rejestrowy wpisane do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Poniżej prezentowane są informacje oparte na aktualnej treści Statutu.

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

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

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

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

Rada Nadzorcza zwołuje:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Większości trzech czwartych głosów oddanych wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia dotyczące:

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

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

Uchwała w przedmiocie zniesienia dematerializacji akcji Spółki jest podejmowana większością 9/10 głosów oddanych w obecności akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej połowę kapitału zakładowego.

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

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

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

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

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

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

3. Skład osobowy oraz opis działania Zarządu Spółki

Na dzień 31.12.2022 roku Zarząd składał się z pięciu osób i w jego skład wchodził:

Piotr Szamburski – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
Marcin Saramak – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Rozwoju Biznesu i Systemów Informatycznych,
Rafał Grzybowski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Motoryzacji i Systemów Przeniesienia Napędu,
Piotr Dołęga – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Martijn Merx – Członek Zarządu, Dyrektor Transformacji Biznesu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Skład osobowy oraz opis działania Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 31.12.2022 roku w skład Rady Nadzorczej Sanok RC SA wchodziło:

Jan Woźniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Łęcki – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Elżbieta Häuser- Schöneich - Członek Rady Nadzorczej,
Radosław Leszek Kwaśnicki - Członek Rady Nadzorczej ,
Anna Plakwicz – Członek Rady Nadzorczej,
Marta Rudnicka – Członek Rady Nadzorczej,
Grażyna Sudzińska - Amroziewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza może liczyć od 5 do 7 członków.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej trzyletniej kadencji.

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

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

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

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

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

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

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

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje obowiązki osobiście.

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

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

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

1. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, o ile wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
Uchwały Rady Nadzorczej podjęte w tym trybie, zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej wraz z podaniem wyniku głosowania.
2. Uchwała Rady Nadzorczej może zostać podjęta w trybie pisemnym, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Oddanie głosu następuje poprzez odpowiednie podpisanie dokumentu uchwały – w przypadku głosu za jej uchwaleniem, albo złożeniem na dokumencie uchwały oświadczenia o oddaniu głosu przeciwko jej uchwaleniu, albo oświadczenia o wstrzymaniu się od głosu.
3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

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

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

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

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

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

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

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

- 1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 2) ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
- 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt 1 i 2 powyżej;
- 4) zawieranie, rozwiązywanie i zmiana umów z członkami Zarządu oraz ustalenie zasad ich wynagradzania i wynagrodzeń;
- 5) powoływanie, zawieszanie oraz odwoływanie Prezesa Zarządu, Członków Zarządu lub całego Zarządu, jak również podejmowanie decyzji o ustaniu takiego zawieszenia;
- 6) akceptowanie wniosków Zarządu w sprawie nabycia i objęcia udziałów oraz akcji spółek, jak również w sprawie uczestniczenia Spółki w innych podmiotach - Rada Nadzorcza może określić do jakiej kwoty, na jakich warunkach oraz w jakim trybie Zarząd może dokonywać wskazanych czynności bez obowiązku uzyskania akceptacji Rady Nadzorczej;
- 7) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swych czynności;
- 8) wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, któremu powierzone zostanie badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki;
- 9) ustalanie jednolitego tekstu zmienionego Statutu;
- 10) wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym;
- 11) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy;
- 12) zatwierdzanie opracowanych przez Zarząd wieloletnich planów rozwoju Spółki oraz rocznych planów finansowych;
- 13) zatwierdzanie budżetu rocznego oraz budżetu kwartalnego;
- 14) zatwierdzanie wydatków nie przewidzianych w zatwierdzonym budżecie i wykraczających poza zwykły zarząd Spółką o wysokości powyżej 100.000 (sto tysięcy) USD lub ich równowartości według średniego kursu USD ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu przedstawienia odpowiedniego wniosku przez Zarząd Radzie Nadzorczej;
- 15) wyrażanie zgody na sprzedaż aktywów Spółki, których wartość przekracza 10% wartości netto środków trwałych z wyłączeniem tych, które stanowią zapasy zbywalne w ramach normalnej działalności;
- 16) wyrażanie zgody na zaciąganie pożyczek i kredytów długoterminowych nie przewidzianych w budżecie, innych niż kredyty kupieckie zaciągane w ramach zwykłego zarządu Spółką oraz udzielanie nie przewidzianych w budżecie poręczeń, gwarancji i dokonywanie nieprzewidzianych w budżecie obciążeń majątku;
- 17) wyrażanie zgody na zatrudnianie doradców i innych osób zewnętrznych w stosunku do Spółki (za wyjątkiem biegłych rewidentów) w charakterze konsultantów, prawników lub agentów, jeżeli roczne łączne koszty zaangażowania takich osób miałyby przekroczyć 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) USD lub ich równowartość według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu przedstawienia wniosku Radzie Nadzorczej przez Zarząd;
- 18) wyrażanie zgody na zaciąganie zobowiązań nie przewidzianych w budżecie, wykraczających poza zwykły zarząd Spółką, których wartość przekracza z jednego tytułu 100.000 (sto tysięcy) USD lub ich równowartości liczoną według średniego kursu USD ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu przedstawienia odpowiedniego wniosku przez Zarząd Radzie Nadzorczej;
- 19) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- 20) rozpatrywanie i opiniowanie spraw wnoszonych przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza Sanok Rubber Company S.A. wyodrębniła w ramach Rady Komitet Nominacji i Wynagrodzeń. W skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodzi:

Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Jan Woźniak

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Marek Łęcki

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Grażyna Sudzińska-Amroziewicz

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Elżbieta Häuser - Schöneich

5. Komitet Audytu

Rada Nadzorcza powołuje spośród swoich członków Komitet Audytu (KA) w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.), w skład którego wchodzi od 3 do 5 członków, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu powoływany przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza ustala Regulamin Komitetu Audytu.

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

1. Przewodnicząca Komitetu Audytu Grażyna Sudzińska - Amroziewicz

Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

2. Członek Komitetu Audytu Radosław Kwaśnicki

Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

3. Członek Komitetu Audytu Marek Łęcki

Członkami KA posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są Grażyna Sudzińska – Amroziewicz i Marek Łęcki, a członkiem posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka jest Marek Łęcki – wskazana wiedza i umiejętności członków KA zostały nabyte w drodze specjalistycznej edukacji oraz w wyniku doświadczenia zawodowego.

Komitet Audytu opracował polityki i procedury wymagane ustawą z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.: politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz politykę świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie. Główne założenia powyższych polityk:

Wyboru firmy audytorskiej do badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych dokonuje rada nadzorcza. Firma audytorska prowadząca badanie Spółki powinna dokonywać również badania podmiotów powiązanych, wyjątki od tej zasady potwierdza rada nadzorcza. Wybór dokonywany jest na okres 2-5 lat. Polityka wyboru wprowadza szereg kryteriów, które powinna wypełnić firma audytorska, w tym m.in. z zakresu etyki zawodowej, niezależności, określonych kompetencji, czy też doświadczenia. Polityka przewiduje badanie przez firmę audytorską lub podmioty z nią powiązane przez maksymalny okres 5 lat. Podobne ograniczenie dotyczy kluczowego biegłego rewidenta dokonującego badania. W dokumencie uregulowano również sam proces wyboru firmy audytorskiej. Uregulowano także możliwość wykonywania tzw. usług zabronionych, ustalanych na podstawie Rozporządzenia w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego. Usługi zabronione nie mogą być świadczone przez firmę audytorską w roku obrotowym poprzedzającym badanie oraz w okresie od rozpoczęcia okresu objętego badaniem do momentu sporządzenia sprawozdania z badania. W celu zapewnienia kontroli świadczenia usług przez firmy audytorskie zarząd zobowiązany jest do sporządzenia informacji a firma audytorska – oświadczenia o realizacji usług zabronionych i złożenia do komitetu audytu spółki.

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

Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych Spółki, tj. PKF Consult sp. z o.o. sp.k. świadczyła na rzecz Spółki usługi z zakresu przeglądu i badania sprawozdań finansowych za lata 2019-2020 oraz w latach wcześniejszych świadczyła dozwolone usługi niebędące badaniem tj. usługi doradcze w zakresie cen transferowych oraz przygotowania wewnętrznych procedur i polityk (rok 2017 i 2016).

Komitet audytu RN w 2022 roku odbył łącznie 8 posiedzeń poświęconych wykonywaniu swoich obowiązków.

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

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

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

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

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

- w spółkach zależnych od Sanok RC S.A.

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

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

7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Znaczący Akcjonariusze zostali wymienieni pkt. 1.2 niniejszego sprawozdania.

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

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

W wyniku realizacji przez Sanok RC SA Programu skupu akcji dla Programu motywacyjnego na warunkach określonych w uchwale WZA z 28 czerwca 2022 r., 30 sierpnia 2022 r. Spółka nabyła łącznie 806 457 akcji własnych stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki. Zgodnie z przepisem art. 364 §2 Kodeksu spółek handlowych, Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

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

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

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

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

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

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

§21 ust. 8 Regulaminu Zarządu wskazuje, iż Zawiadomienie o posiedzeniu Zarządu, którego przedmiotem jest projekt podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego, powinno być dokonane co najmniej na 5 dni przed terminem posiedzenia.

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

Natomiast rozpatrywanie i opiniowanie spraw wnoszonych przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia należy do kompetencji Rady Nadzorczej (§25 ust. 2 pkt 20) Statutu).

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

10. Zasady zmiany Statutu Spółki

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

Informacje o uchwałach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 16 stycznia 2023 roku ws zmian Statutu zostały opublikowane raportem bieżącym nr 3/2023 z 16 stycznia 2023 roku. NWZA upoważniło Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu Sanok RC S.A. uwzględniającego zmiany wprowadzone do Statutu uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2023r.

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

W 2022 roku spółka nie opracowała polityki różnorodności w odniesieniu do organów Spółki oraz jej kluczowych menedżerów, ale realizuje ją poprzez ocenę kandydatów pod kątem wiedzy, kompetencji i doświadczenia, co zapewnia różnorodność we wszystkich istotnych obszarach. Spółka rozważy wdrożenie polityki różnorodności w przyszłości.

Sanok, dnia 23 marca 2023 r.