



JEDNOSTKOWY RAPORT FINANSOWY ZA 2023 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 2023

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	19
8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	20
9. Przekształcenie danych porównawczych	20
10. Przychody z umów z klientami	21
11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	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	23
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	24
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 inne	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 2023r.	47

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	10, 13	1 042 172	968 768
Koszt własny sprzedaży	14	874 691	818 025
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		167 481	150 743
Koszty sprzedaży	14	14 734	15 173
Koszty ogólnego zarządu	14	92 490	76 181
Wynik z działalności podstawowej		60 257	59 389
Pozostałe przychody operacyjne	16	8 418	3 119
Pozostałe koszty operacyjne	16	1 620	3 249
Wynik z działalności operacyjnej		67 055	59 259
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)	17	563	-3 545
Przychody z tytułu odsetek		9 949	6 494
Przychody finansowe	18	8 799	5 366
Koszty finansowe	18	12 137	35 976
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		73 103	38 688
Podatek dochodowy razem	19	5 375	151
<i>Bieżący</i>		7 641	4 829
<i>Odroczony</i>		-1 733	-1 106
<i>Odroczony z działalności w PSI</i>		-533	-3 572
Wynik netto		67 728	38 537
Średnia ważona liczba akcji	38	26 075 465	26 607 948
Zysk na jedną akcję w zł		2,60	1,45
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	38	26 881 922	27 239 609
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł		2,52	1,41

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Wynik netto	67 728	38 537
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-1 151	-1 643
<i>Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego</i>	-1 151	-1 643
Inne całkowite dochody netto	-1 151	-1 643
Całkowite dochody ogółem	66 577	36 894

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
		31.12.2023	31.12.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	20	305 894	304 280
Aktywa niematerialne	21	11 254	9 634
Długoterminowe należności pozostałe		2 821	3 046
Aktywa z tytułu umów		1 749	1 928
Udziały	22	91 913	79 160
Aktywa finansowe	23,24	47 934	44 503
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	34 833	32 296
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne		429	570
Razem aktywa trwałe		496 827	475 417
Zapasy	26	150 092	171 543
Należności handlowe	27	163 531	175 385
Należności krótkoterminowe inne	27	11 440	11 102
Aktywa z tytułu umów		255	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		2 170	1 831
Aktywa finansowe	23,24	5 583	21 767
Środki pieniężne	28	106 544	78 997
Razem aktywa obrotowe		439 615	460 860
AKTYWA RAZEM		936 442	936 277
Kapitał akcyjny	29	5 376	5 376
Akcje własne	30	-11 230	-11 230
Kapitał zapasowy	30	1 792	1 792
Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego	30	1 118	6 297
Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych	30	49 230	15 000
Zyski zatrzymane		563 154	556 129
Razem kapitał własny		609 440	573 364
Kredyty	34	98 318	175 198
Rezerwy	31	13 837	12 751
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		14 724	18 236
Przychody przyszłych okresów	33	29	33
Zobowiązania długoterminowe razem		126 908	206 218
Kredyty	34	35 393	0
Zobowiązania handlowe		76 173	88 270
Zobowiązania finansowe		2 504	3 192
Zobowiązania krótkoterminowe inne	35	20 426	11 816
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		295	1
Zobowiązania z tytułu umów		6 517	3 263
Przychody przyszłych okresów	33	477	1 048
Rezerwy	32	58 309	49 105
Zobowiązania krótkoterminowe razem		200 094	156 695
PASYWA RAZEM		936 442	936 277

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01 do 31.12	
		2023	2022
Zysk netto		67 728	38 537
Korekty razem o pozycje:		88 656	41 339
- Amortyzacja		53 725	51 265
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto		-9 052	125
- Odsetki i dywidendy netto		-412	-4 228
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		7 641	4 829
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej		1 321	31 457
- Zmiana stanu rezerw		10 289	13 197
- Zmiana stanu zapasów		21 450	-23 954
- Zmiana stanu należności		14 032	-45 265
- Zmiana stanu zobowiązań	39	-8 165	11 221
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów		-3 309	-4 399
- Pozostałe korekty	39	8 089	10 878
- Podatek dochodowy zapłacony		-6 953	-3 786
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		156 384	79 876
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		1 354	69
Wpływy z aktywów finansowych		839	2 806
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek		9 854	2 304
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek		1 801	377
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		-47 926	-47 793
Nabycie praw do emisji CO2		-11 633	-17 302
Wydatki na aktywa finansowe		-12 534	0
Wydatki/wpływy z tyt. lokat powyżej 3 miesięcy		-1 475	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-59 720	-59 539
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów		0	97 898
Spłaty kredytów		-28 791	-91 656
Nabycie akcji własnych		0	-11 230
Zapłacone odsetki		-7 059	-2 680
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli		-31 291	0
Wydatki finansowe z tytułu leasingu		-1 977	-2 392
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-69 118	-10 060
Zmiana stanu środków pieniężnych		27 546	10 277
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach		1	-10
Środki pieniężne na początek okresu		78 997	68 730
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		27 547	10 267
Środki pieniężne na koniec okresu		106 544	78 997
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>810</i>	<i>232</i>

Suma niewykorzystanych limitów kredytowych na 31 grudnia 2023r. wynosiła 105,3 mln PLN (na 31.12.2022r.: 64,8 mln PLN).

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2023 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364
Całkowite dochody za 2023 r.						66 577	66 577
Przeniesienia między kapitałami decyzją WZA/NWZA			-6 291	34 230		-27 939	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 r.			1 112				1 112
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-322	-322
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-31 291	-31 291
Stan na 31.12.2023 r.	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	563 154	609 440
Stan na 01.01.2022 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694
Nabycie akcji własnych		-11 230					-11 230
Całkowite dochody za 2022 r.						36 894	36 894
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA				15 000		-15 000	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 r.			6				6
Stan na 31.12.2022 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364

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.

W związku z przyjęciem przez WZA kolejnego programu motywacyjnego (na lata 2025-2029), 11 stycznia 2024 roku skierowano do wszystkich Akcjonariuszy zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji. Spółka tą drogą nabyła 1 344 095 akcji własnych (4,9999% kapitału zakładowego) - zawarcie i rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 stycznia 2024 roku.

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 zawieszaniach układu wydechowego), a także rezultatów prac rozwojowych, narzędzi i oprzyrządowania z tego obszaru,
- **segment budownictwa** - dotyczy sprzedaży: uszczeltek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych oraz uszczeltek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarce już zamontowanej,
- **segment rolnictwo i przemysł** - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (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 31.12.2023 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 Kostrzynie	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 2023 roku stanowiła 60% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	65,7% / 79,3%	Sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 12 m-cy 2023 roku stanowiła 3,4% 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 przede wszystkim do spółek dystrybucyjnych Sanok RC, a także do klientów bezpośrednich.
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 2023r. stanowiła 28% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o. w Rymanowie	100% / 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie lecznictwa, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	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).
11	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.
12	BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie	54,26%/54,26%*	BSP Bracket System jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań.

* jednostka nabyta w trakcie okresu sprawozdawczego

**Zarząd Spółki podjął decyzję o zamiarze sprzedaży udziałów posiadanych w spółkach zależnych zlokalizowanych na terenie Rosji tj. Stomil Sanok RUS i Stomil Sanok Wiatka. Na posiadane udziały utworzono odpisy w wysokości 100% ich wartości. W przypadku braku możliwości sprzedaży spowodowanej uwarunkowaniami formalno – prawnymi niezależnymi od Sanok RC SA nastąpi proces likwidacji w/w spółek.

W trakcie okresu sprawozdawczego z Grupy wyłączono spółkę SQAP w Chinach na skutek zakończenia procesu jej zamknięcia. W dniu 19 grudnia 2023 r. Spółka zawarła z obecnymi współnikami spółki Teknikum Yhtiöt Oy („Teknikum”), spółki z ograniczoną odpowiedzialnością prawa fińskiego (osakeyhtiö, Oy) z siedzibą w Sastamala, Finlandia, w tym z członkami rodziny Korpela, warunkową umowę sprzedaży udziałów stanowiących 100,0% w kapitale zakładowym spółki Teknikum. Spółka Teknikum jest

podmiotem dominującym w stosunku do grupy spółek zależnych. Grupa Teknikum prowadzi działalność w Finlandii (cztery zakłady produkcyjne) oraz na Węgrzech (za pośrednictwem węgierskiej spółki zależnej - jeden zakład produkcyjny), a także posiada niemiecką spółkę zależną odpowiadającą za sprzedaż produktów. Zgodnie z Umową, nabycie przez Spółkę udziałów Teknikum zależy od spełnienia się warunku w postaci uzyskania zgody fińskiego Ministra Spraw Gospodarczych i Pracy na nabycie udziałów przez podmiot zagraniczny co nastąpiło 4 marca 2024r. Zgodnie z Umową sfinalizowanie nabycia udziałów Teknikum powinno nastąpić w I półroczu 2024 r (szczegóły w raportach bieżących Spółki 28/2023 oraz 9/2024).

3. Skład Zarządu Spółki

Na dzień 31.12.2023r. w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

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 2023r.

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 5,2%
- tablice śmiertelności pttz2022
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji dla odpraw emerytalno-rentowych w latach 2024-2033: 2,83%
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji nagród jubileuszowych w latach 2024-2033: 2,83%
- średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej: 4,75% (kobiety), 4,60% (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 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 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 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 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 2023	31 grudnia 2022
USD	3,9350	4,4018
EUR	4,3480	4,6899

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. 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 cenę nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, aktywa niematerialne są wykazywane w cenę 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.

e. 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.

f. 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 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 przekroczą 30 dni.

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

g. 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.

h. 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.

i. Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia nie wyższej od ich wartości netto możliwej do odzyskania. Produkcja w toku, półfabrykaty oraz wyroby gotowe wyceniane są w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży. 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%.

j. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

k. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

l. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

m. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

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

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

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

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

n. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na 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.

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

- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe – szacowane są w miesiącu, w którym pracownicy nabyli prawo do urlopów w wysokości wynikającej z iloczynu ilości dni niewykorzystanego urlopu i średniego wynagrodzenia z okresu szacunku, powiększonego o narzut płacone na rzecz ZUS;
- premie dotyczące okresu sprawozdawczego płacone 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.

p. Przychody

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

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

Identyfikacja umowy z klientem

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

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;

- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- zobowiązanie 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 oczekiwaniami 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 oczekiwaniami 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 przyrządzonego 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.

q. Podatki

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

r. Zysk netto na akcję

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

s. Płatności w formie akcji

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

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

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 2022 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki:

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17

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

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

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 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

Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe -ujawnianie informacji”-umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2025 r.

Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” –brak wymienialności

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

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

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

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

9. Przekształcenie danych porównawczych

Zgodnie ze zmianą do MSR 12 „Podatek dochodowy” wprowadzającą obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach jednej transakcji, Spółka zmieniła prezentację aktywów i rezerw na podatek odroczonego dotyczących leasingu z MSSF 16 na 31.12.2022 roku. Zmiana ta nie wpłynęła na wartość sumy bilansowej.

31.12.2022	jest	było	różnica
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, stan na początek okresu	35 463	35 463	0
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	3 650	1 700	1 950
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, stan na koniec okresu	43 071	41 121	1 950
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, stan na początek okresu	8 231	8 231	0
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	2 544	594	1 950
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, stan na koniec okresu	10 775	8 825	1 950
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	32 296	32 296	0

10. Przychody z umów z klientami

Za rok 2023	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	74 253	396 990	74	160 430	631 747
Mieszanki gumowe	96 882	5 274	14 039	6 038	122 233
Uszczelki stolarkowe	77 878	13 914	902	85	92 779
Uszczelki samoprzylepne	23 868	29 327	12 560	3 233	68 988
Pasy klinowe	30 591	19 948	5 617	4 802	60 958
Pozostałe wyroby	4 074	11 006	207	8 713	24 000
Usługi przemysłowe	17 418	5 712	176	41	23 347
Wyroby dla farmacji	9 514	5 671	97	39	15 321
Wyroby AGD	961	1 838	0	0	2 799
Razem sprzedaż	335 439	489 680	33 672	183 381	1 042 172

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
Mieszanki gumowe	99 620	14 658	9 722	5 016	129 016
Uszczelki budowlane stolarkowe	65 458	15 587	357	54	81 456
Uszczelki budowlane samoprzylepne	23 045	33 830	13 612	4 956	75 443
Pasy klinowe	32 724	23 115	5 799	5 234	66 872
Usługi przemysłowe	15 332	5 118	0	1 504	21 954
Wyroby dla farmacji	12 613	5 156	235	26	18 030
Pozostałe wyroby	1 962	2 073	97	0	4 132
Wyroby AGD	1 036	2 116	0	0	3 152
Razem sprzedaż	311 167	456 984	29 988	170 630	968 768

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

W dniu 26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna postanowiło z zysku netto za 2022 rok w kwocie 38 537 369,28 zł przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy kwotę 31 290 558,00 zł, przy czym:

- a) kwota dywidendy na jedną akcję: 1,20 zł,
- b) dzień dywidendy: 6 lipca 2023r.,
- c) termin wypłaty dywidendy: 20 lipca 2023r.

Płatność dywidendy została zrealizowana w uchwalonym terminie.

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	
	31.12.2023	31.12.2022
Zabezpieczenia na majątku	117 409	114 191
zastaw na maszynach, urządzeniach	29 155	29 155
hipoteka kaucyjna	82 500	82 500
akredytywy i gwarancje udzielone za Spółkę	1 023	0
weksle własne - zabezpieczenie dotacji	4 731	2 536
Poręczenia	2 850	3 210
zabezpieczenia kredytów za spółki z grupy kapitałowej	2 850	3 210
RAZEM	120 259	117 401

13. Przychody ze sprzedaży

	01.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	1 026 505	931 555
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 552	4 132
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	9 115	33 081
Razem przychody ze sprzedaży	1 042 172	968 768
z tego:		
– sprzedaż krajowa	335 439	311 167
– sprzedaż zagraniczna	706 733	657 601

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	
	2023	2022
- amortyzacja	53 725	51 265
- w koszcie własnym sprzedaży	47 083	46 850
- w kosztach ogólnego zarządu	6 642	4 415
- zużycie materiałów i energii	583 752	561 734
- usługi obce	70 943	65 424
- podatki i opłaty	8 190	6 733
- wynagrodzenia z kosztami rezerw pracowniczych	184 812	153 755
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 703	38 843
- pozostałe koszty rodzajowe, w tym m.in.:	16 983	18 376
zużycie praw do emisji CO2	9 881	12 516
Koszty według rodzaju, razem	964 108	896 130
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	13 319	11 006
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-9 036	-26 733
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-14 734	-15 173
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-92 490	-76 181
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	861 167	789 049
Wartość sprzedanych nowych uruchomień	8 507	25 812
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 017	3 164
Koszt własny sprzedaży	874 691	818 025

15. Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2023	2022
- Wynagrodzenia bez kosztów rezerw pracowniczych	181 660	157 662
- Koszty ubezpieczeń społecznych bez kosztów rezerw na narzuty	45 154	39 314
- Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych i narzutów	2 589	-4 384
- Wycena programu motywacyjnego	1 112	6
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	230 515	192 597
- Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	178 594	151 726
- Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	51 921	40 871

16. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2023	2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 354	69
Dotacje rządowe	2 197	2 430
Inne przychody operacyjne, w tym:	4 867	620
- odwrócenie opodatkowanego eksportu	1 590	0
- otrzymane rabaty od dostawców oraz skonta	646	20
- otrzymane kary i odszkodowania	889	129
- otrzymane subwencje, darowizny	1 305	58
- pozostałe	437	414
Pozostałe przychody operacyjne razem	8 418	3 119

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2023	2022
Darowizny	549	426
Inne koszty operacyjne, m. in:	1 071	2 823
- opodatkowany eksport	0	1 396
- rezerwy na ryzyko gospodarcze	383	1 253
- pozostałe koszty operacyjne	688	174
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 620	3 249

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	
	2023	2022
Odpisy na należności i ryzyko kredytowe wg MSSF 9	563	-2 220
Ryzyko kredytowe wg MSSF9 dot. pożyczek i poręczeń	0	-1 325
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)	563	-3 545

18. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2023	2022
Dywidendy	3 339	2 806
Inne przychody finansowe, w tym:	5 460	2 560
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	781	0
- wycena bilansowa i realizacja opcji walutowych	4 658	2 560
- inne przychody finansowe	21	0
Przychody finansowe razem	8 799	5 366

W 2023 roku w następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwały wypłaty dywidendy na rzecz Sanok Rubber Company SA:

- 29 czerwca 2023 roku – Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o. o - w kwocie 2,5 mln zł.
- 29 czerwca 2023 roku – Stomil Sanok BR – w kwocie 200 tys. BYN
- 30 czerwca 2023 roku – PHU Stomil East Sp. z o. o - w kwocie 580 tys. zł.

Na 31 grudnia 2023 roku jako należność pozostaje dywidenda od Stomil Sanok Dystrybucja w wysokości 2,5 mln zł, wpłacona 3 stycznia 2024 r.

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2023	2022
Odsetki	8 186	5 016
Inne koszty finansowe, w tym:	3 951	30 960
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	2 958
- wycena bilansowa i realizacja opcji walutowych	879	681
- odpisy na udziały	1 185	19 722
- umorzenie części udzielonych pożyczek spółce QMRP	0	7 023
- pozostałe (w tym koszt odsetkowy dot rezerw pracowniczych)	1 887	576
Koszty finansowe razem	12 137	35 976

Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu dla okresu sprawozdawczego wyniosły: 903 tys. PLN (1.008 tys. PLN dla 2022 roku).

19. Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2023	2022
1. Zysk (strata) brutto	73 103	38 689
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	10 847	29 884
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu*	16 373	65 360
- przychody niepodatkowe	-5 043	-35 107
- darowizny podlegające odliczeniu	-483	-369
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI**	43 496	42 195
4. Podstawa opodatkowania	40 454	26 377
5. Podatek wg stawki 19% od podstawy opodatkowania	7 686	5 012
5a. Podatek z rozliczenia ujęty w bieżącym okresie	-45	-183
5b. Podatek bieżący wykazany w Rachunku zysków i strat	7 641	4 829
6. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	5 375	151
7. Efektywna stawka podatkowa (pkt.6/pkt.1)* 100%	7%	0%

*na pozycję kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów w 2023 roku składają się m.in.: odpisy aktualizujące należności (3,7 mln zł), utworzone rezerwy na premie, nagrody, fundusz motywacyjny i pozostałe (5,0 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 KIMS F 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 01.01.2022r.	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 31.12.2022/01.01.2023r.	7 032	223 433	686 219	12 155	68 023	996 862
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	4 329	15 854	2 110	3 521	25 814
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-334	-11 119	-1 070	-1 117	-13 640
Stan na 31.12.2023r.	7 032	227 428	690 954	13 195	70 427	1 009 036
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 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 31.12.2022/01.01.2023r.	356	112 257	529 194	9 768	58 314	709 889
Zwiększenia w okresie	88	9 266	38 318	935	3 586	52 193
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	88	2 052	0	6	0	2 146
Zmniejszenia w okresie	0	-333	-10 493	-945	-1 117	-12 888
Stan na 31.12.2023r.	444	121 190	557 019	9 758	60 783	749 194
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2022r.	6 676	111 176	157 025	2 387	9 709	286 973
w tym środki trwałe w leasingu	5 951	10 257		6		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
Stan na 31.12.2023r.	6 588	106 238	133 935	3 437	9 644	259 842
w tym środki trwałe w leasingu	5 863	8 205		0		14 068
Środki trwałe w budowie na 01.01.2023						13 795
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)						56 680
Zmniejszenie (przeniesienie na śr.trw. sprzedaż)						-27 222
Środki trwałe w budowie na 31.12.2023r.						43 253
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 799
Razem środki trwałe na 31.12.2023r.						305 894

Terminy wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu na 31.12.2023r.

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	17 228	203	420	1 881	8 590	6 134

21. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2022r.	32 517	20 239	21	52 777
Zwiększenia w okresie	294	909	17 303	18 506
w tym nabycie praw do emisji CO2			17 303	18 506
Zmniejszenia w okresie	0	0	-12 516	-12 516
w tym wykorzystanie praw do emisji CO2			-12 516	-12 516
Stan na 31.12.2022r./01.01.2023r.	32 811	21 148	4 808	58 767
Zwiększenia w okresie	61	1 398	11 633	13 092
w tym nabycie praw do emisji CO2			11 633	11 633
Zmniejszenia w okresie	0	-247	-9 881	-10 128
w tym wykorzystanie praw do emisji CO2			-9 881	-9 881
Stan na 31.12.2023r.	32 872	22 299	6 560	61 731
Umorzenie				
Stan na 01.01.2022r.	31 254	16 510	0	47 764
Zwiększenia w okresie	453	977	0	1 430
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
Stan na 31.12.2022r./01.01.2023r.	31 707	17 487	0	49 194
Zwiększenia w okresie	447	1 083	0	1 530
Zmniejszenia w okresie	0	-247	0	-247
Stan na 31.12.2023r.	32 154	18 323	0	50 477
Wartość netto				
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 31.12.2022r.				9 634
Stan na 31.12.2023r.	718	3 976	6 560	11 254
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2023				60
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)				1
Zmniejszenia (przeniesienie na aktywa niematerialne, sprzedaż, zakończone negatywnie)				-61
Zmiany odpisu aktualizującego				0
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2023r.				0
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2023r.				11 254

22. Udziały

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych	130 249	116 567
Odpisy z tytułu utraty wartości	38 342	37 413
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych po odpisach	91 907	79 154
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
notowane na giełdzie		
nienotowane na giełdzie	6	6
Udziały razem	91 913	79 160

W dniu 27.04.2023 r. spółka Sanok Rubber Company zawarła umowę nabycia 54,26% udziałów w kapitale zakładowym spółki BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie, przejmując tym samym kontrolę nad firmą. Informacja została podana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 8/2023. BSP Bracket System jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań. Grupa Sanok Rubber realizuje tym samym swoje cele strategiczne wzmacniając segment budownictwa w kierunku rozwiązań systemowych oraz większej dywersyfikacji produktowej.

Zarząd Spółki podjął decyzję o zamiarze sprzedaży udziałów posiadanych w spółkach zależnych zlokalizowanych na terenie Rosji tj. Stomil Sanok RUS i Stomil Sanok Wiatka. Na posiadane udziały utworzono odpis w wysokości 100% ich wartości tj. 1 185 tys zł. W przypadku braku możliwości sprzedaży spowodowanej uwarunkowaniami formalno – prawnymi niezależnymi od Sanok RC SA nastąpi proces likwidacji w/w spółek.

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

Na dzień 31.12.2023 test przeprowadzono w oparciu o posiadane pięcioletnie prognozy oraz zakładany długoterminowy wzrost w okresie rezydualnym: 1,1%. W celu zdyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych zastosowano średnioważony koszt kapitału, który wyniósł 6,04%. Powyższe testy nie wykazały konieczności rozpoznania dodatkowych odpisów aktualizujących.

Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowodowałby konieczność zwiększenia odpisu z tytułu utraty wartości dla udziałów o kolejne 13,8 mln zł. Spadek oczekiwanej długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. spowodowałby konieczność zwiększenia odpisu z tytułu utraty wartości dla udziałów o 9,5 mln zł.

Wartość bilansowa oraz odzyskiwalna udziałów i pożyczek, dla których przeprowadzono testy na utratę wartości na dzień 31.12.2023 r. kształtowała się następująco: 97,1 mln zł (bilansowa, w tym udziały 54,7 mln zł i udzielone pożyczki 42,5mln zł) oraz 97,1 mln zł (odzyskiwalna).

23. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Pożyczki udzielone długoterminowe	47 934	44 503
Aktywa finansowe długoterminowe razem	47 934	44 503
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	35 350	35 556
Aktywa finansowe długoterminowe brutto	83 284	80 059

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	4 108	20 328
Wycena bilansowa transakcji zabezpieczających	0	1 439
Środki pieniężne na lokatach bankowych pow. 3 m-cy	1 475	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	5 583	21 767
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1	4 187
Aktywa finansowe krótkoterminowe brutto	5 584	25 954

Oprocentowanie udzielonych pożyczek ustalono na warunkach rynkowych – w większości stawka zmienna – w 2023 maksymalna stawka wyniosła do 8% dla pożyczek udzielonych w zł oraz do 6% dla pożyczek udzielonych w EUR. Ryzyko utraty wartości aktywów jest minimalizowane przez ustanowione zabezpieczenia.

24. Aktywa i zobowiązania finansowe

Zmiany w udzielonych pożyczkach	DT	KT
stan na 31.12.2022	44 503	20 328
pożyczki udzielone (kasowo)	0	0
pożyczki spłacone (kasowo)	-566	-9 288
przekwalifikowania i umorzenie	8 589	-8 689
odsetki otrzymane (kasowo)	-399	-1 402
odsetki otrzymane (kompensaty)	0	-131
odsetki naliczone w roku 2023 (zarachowane)	2 462	1 670
odsetki przekwalifikowania	-2 602	-1 161
odpisy aktualizujące z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek	-724	3 853
wycena bilansowa należności z tytułu pożyczek i odsetek	-3 330	-1 074
stan na 31.12.2023	47 934	4 108

Zmiany w pozostałych aktywach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2022	0	1 439
założenie lokaty pow 3 m-cy	0	1 475
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	0
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-1 439
stan na 31.12.2023	0	1 475

Przepływy pieniężne z zabezpieczeń w 2023 roku dotyczą wyłącznie rozliczenia aktywów i wyniosły 4 657,6 tys. zł

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2022	18 236	3 192
zawarcie transakcji zabezpieczających – wycena bilansowa	0	0
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających – wycena bilansowa	0	-561
wycena bilansowa zobowiązań z tyt. leasingu	-1 420	-242
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	-2 092	115
stan na 31.12.2023	14 724	2 504

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
wycena bilansowa zobowiązań z tyt. leasingu	760	214
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	-2 508	116
stan na 31.12.2022	18 237	3 192

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

25. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01-31.12 2023	01.01-31.12 2022
Stan na początek okresu, z tytułu:	43 071	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	6 793	4 561
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 024	638
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661
Działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	19 932	16 360
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 438	5 637
- rezerw na świadczenia pracownicze	2 139	2 407
- odpisów aktualizujących majątek	18	793
- leasing MSSF 16	0	1 894
- inne	281	543
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 343	1 987
- niezrealizowanych różnic kursowych	672	554
- rezerw na świadczenia pracownicze	139	293
- odpisów aktualizujących majątek	733	322
- wyceny instrumentów pochodnych	106	361
- wyceny gwarancji z tyt. MSSF9	0	252
- leasing MSSF 16	374	0
- inne	319	205
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony ujęta w rachunku zysków i strat	95	3 650
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym	271	386
wartość utworzonego aktywa z tytułu MSSF 9	0	0
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczony z tyt. działalności w Polskiej Strefie Inwestycji, z tego:	533	3 572
zmniejszenie (PSI I)	-5 050	-7 469
zwiększenie (PSI II)	5 583	11 041
Stan aktywów na podatek odroczony na koniec okresu	43 970	43 071
Niezrealizowanych różnic kursowych	756	1 428
Rezerw na świadczenia pracownicze	9 452	7 452
Odpisów aktualizujących majątek	4 959	5 674
Wyceny instrumentów pochodnych	0	106
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1
Inne, w tym leasing	6 381	6 793
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 295	1 024
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661
Aktywo na podatek odroczony z tyt. działalności w PSI	20 465	19 932

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01-31.12 2023	01.01-31.12 2022
Stan na początek okresu z tytułu:	10 775	8 231
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 399	1 765
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 843	4 505
Leasing MSSF 16	1 950	0
Inne	2 583	1 961
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	74	3 034
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	462
- MSSF 15	74	97
- leasing MSSF 16	0	1 950
- inne	0	525
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 712	490
- niezrealizowanych różnic kursowych	465	366
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	230	124
- leasing MSSF 16	391	0
- inne	626	0
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat	-1 638	2 544
Stan rezerw na podatek odroczony na koniec okresu z tytułu:	9 137	10 775
Niezrealizowanych różnic kursowych	934	1 399
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 613	4 843
Leasing MSSF 16	1 559	1 950
Inne, w tym MSSF 15	2 031	2 583
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	34 833	32 296

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

26. Zapasy

Zapasy	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
- materiały	67 137	82 531
- półprodukty i produkty w toku	37 275	40 386
- produkty gotowe	45 528	48 457
- towary	152	168
Zapasy razem	150 092	171 542
Odpis aktualizujący	9 328	9 339
Zapasy brutto	159 420	180 881

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
Stan odpisów na początek okresu	9 339	10 006
Zwiększenia razem, z tytułu:	6 111	8 210
zapasów wolnorotujących	3 227	2 046
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	2 884	6 164
Zmniejszenia razem, z tytułu:	6 122	8 877
sprzedaży, zużycia	0	712
odwrócenia odpisów	6 122	8 165
Stan odpisów na koniec okresu	9 328	9 339

27. Należności

Należności	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
a) od jednostek powiązanych	26 147	20 953
- z tytułu dostaw i usług	23 647	20 511
- zaliczki	0	442
- inne	2 500	0
b) należności od pozostałych jednostek	148 824	165 533
- z tytułu dostaw i usług	139 884	154 874
- z tytułu podatków	7 271	5 873
- inne	1 669	4 786
Należności krótkoterminowe netto, razem	174 971	186 487
odpisy aktualizujące wartość należności	2 704	9 518
Należności krótkoterminowe brutto, razem	177 675	196 005

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
Stan na początek okresu	9 518	11 930
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	9 328	11 740
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190
Zwiększenia z tytułu odpisów na:	4 370	3 929
należności z tytułu dostaw i odsetek	4 370	3 929
pozostałe należności		
Zmniejszenia odpisów na:	11 184	6 341
należności z tytułu dostaw i odsetek	11 184	6 341
pozostałe należności		
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	2 704	9 518
z tego z tytułu:		
na należności z tytułu dostaw i odsetek	2 514	9 328
na pozostałe należności	190	190

28. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych prezentowanych w bilansie przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	5	10
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 084	11 105
Inne śr pieniężne (lokaty do 3 m-cy)	104 455	67 882
Środki pieniężne razem	106 544	78 997
w tym:		
- w walucie polskiej	105 568	70 009
- w walutach obcych	976	8 988

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). Uchwałą ZWZA z dnia 26 czerwca 2023 roku wartość godziwa Programu Motywacyjnego w latach 2014-2017 w kwocie 6 291 tys. zł została przeniesiona z kapitału z tyt. wyceny warrantów na kapitał zapasowy Spółki - 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 (I) 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 grudnia 2023 r. z tego tytułu ujęto w księgach kwotę 1.118,3 tys. zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 września 2023 roku podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie utworzenia kolejnego programu motywacyjnego (II). W ramach tego Programu wybrani Adresaci będą uprawnieni do nabycia od Spółki łącznie nie więcej niż 1.344.095 akcji własnych Spółki, które Spółka skupi w ramach Programu Nabywania Akcji Własnych. Program będzie dotyczył okresu 5 (pięciu) lat, tj. roku 2025, 2026, 2027, 2028 oraz 2029.

Kapitał rezerwowy na Program skupu akcji – w wysokości 49,2 mln zł, utworzony na potrzeby Programów nabywania akcji własnych:

- na mocy Uchwały nr 21 z 28 czerwca 2022 r. Walne Zgromadzenie postanowiło o utworzeniu kapitału rezerwowego w wysokości 15 mln. zł na potrzeby programu skupu akcji dla programu motywacyjnego (I) i przeznaczonego na zapłatę ceny za akcje nabyte przez Spółkę w ramach programu i pokrycie kosztów ich nabycia. W związku z zakończeniem skupu akcji w ramach tego programu niewykorzystane środki w wysokości 3,8 mln zł przeniesiono na kapitał zapasowy spółki (prezentowany w sprawozdaniu jako zyski zatrzymane) – Uchwałą WZA nr 19 z 26 czerwca 2023 roku;
- NWZA z 14 listopada 2023 r Uchwałą nr 2 z kapitału zapasowego przeniosło na kapitał rezerwowo 38 mln zł na potrzeby programu skupu akcji dla programu motywacyjnego (II).

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. 2023	01.01-31.12. 2022
Stan na początek okresu:	12 751	11 863
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	10 127	9 011
na nagrody jubileuszowe	2 624	2 852
Zwiększenia	2 465	3 172
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 359	2 610
na nagrody jubileuszowe	106	562
Zmniejszenia	1 379	2 284
z tego		
na świadczenia emerytalno-rentowe	837	1 494
na nagrody jubileuszowe	542	790
Stan na koniec okresu	13 837	12 751
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	11 649	10 127
na nagrody jubileuszowe	2 188	2 624

32. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
Stan na początek 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
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	1 328
pozostałe rezerwy	17 002	15 873
Zwiększenia	53 722	110 678
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	715	1 135
na nagrody jubileuszowe	250	266
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	38 405	49 365
pozostałe rezerwy	14 352	59 912
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	44 518	98 369
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	874	321
na nagrody jubileuszowe	483	469
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	27 457	37 471
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	1 325
pozostałe rezerwy	15 704	58 783
Stan na koniec okresu	58 309	49 105
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 153	2 312
na nagrody jubileuszowe	674	907
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	39 829	28 881
w tym		
- premia	5 956	4 938
- urlopy	10 095	6 817
- fundusz wynagrodzeń/nagrody roczne	18 225	13 353
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3
pozostałe rezerwy m.in.:	15 650	17 002
- rezerwa na prawa do emisji CO2	8 887	10 899

Rozszerzenie informacji dotyczących rezerw związanych z zatrudnieniem.

Wyszczególnienie	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	12 438	3 533	15 971
Koszt bieżącego zatrudnienia	581	79	660
Koszt odsetkowy	866	207	1 073
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	1 421	0	1 421
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0	-65	-65
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0	0
Świadczenia wypłacone	-1 504	-892	-2 396
Zobowiązanie na koniec okresu	13 802	2 862	16 664

Wyszczególnienie	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	2 152	674	2 827
Rezerwa długoterminowa	11 649	2 188	13 837
Całkowita Kwota Rezerw	13 802	2 862	16 664

Kapitały

Wyszczególnienie	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Bilans otwarcia pozostałych całkowitych dochodów	-5 416	0	-5 416
Zyski i (straty) aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach w bieżącym okresie	-1 421	0	-1 421
Bilans zamknięcia pozostałych całkowitych dochodów	-6 837	0	-6 837

Podział zysków i strat aktuarialnych

Wyszczególnienie	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zmiana założeń finansowych	1 443	115	1 558
Zmiana założeń demograficznych	143	14	157
Pozostałe zmiany (experience adjustment)	-165	-193	-358
(Zyski) i straty aktuarialne razem	1 421	-65	1 357

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1.012 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 1.159 tys. zł.

Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1.452 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 1.130 tys. zł.

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 855 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 963 tys. zł.

33. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe		
Dotacje	29	33
Przychody przyszłych okresów – część długoterminowa, razem	29	33
Krótkoterminowe		
Dotacje	2	0
Przychody z faktur zaliczkowych	475	1 048
Przychody przyszłych okresów – część krótkoterminowa, razem	477	1 048

34. Kredyty długo- i krótkoterminowe

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2023r.

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		
PKO BP	150 000	98 318	22 612	23.09.2025	hipoteka umowna z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
Razem		98 318			

W dniu 13 grudnia 2023 roku Sanok RC SA zawarła z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna Umowę Kredytu Inwestycyjnego („Umowa”). Przedmiotem podpisanej Umowy jest kredyt inwestycyjny do kwoty 20 milionów EUR przeznaczony na finansowanie przyszłej inwestycji z okresem wykorzystania do dnia 12 czerwca 2024 roku, po wcześniejszym spełnieniu przez Spółkę określonych w Umowie warunków jego udostępnienia. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej: stawki referencyjnej EURIBOR 1M powiększonej o marżę banku. Wykorzystanie kredytu następować będzie w walucie kredytu. Okres kredytowania: od dnia 13 grudnia 2023 roku do dnia 12 grudnia 2028 roku. Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka umowna do kwoty 50 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości do 50 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia oraz weksel in blanco.

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 krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2023r.

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	1 933	445	30.06.2024	hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco
mBank S.A.	45 000	33 460	7 695	11.10.2024	zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją praw z polisy, weksel własny in blanco
Razem		35 393			

35. Zobowiązania krótkoterminowe inne

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
- zobowiązania z tytułu innych podatków	5 767	6 214
- zobowiązania inwestycyjne	11 954	3 891
- fundusz socjalny	435	98
- zobowiązania pozostałe	2 270	1 613
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	20 426	11 816

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.

Tabele poniżej przedstawiają pozycje aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Zobowiązania dotyczące funduszu socjalnego	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Fundusz socjalny – cele pożyczkowe	1 540	1 532
Należności z tytułu pożyczek	-1 364	-1 445
Zobowiązania z tytułu Funduszu	259	11
Zobowiązania dotyczące funduszu socjalnego	435	98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	518	367
Odpisy na fundusz w okresie obrotowym	3 816	3 728

36. Segmenty operacyjne

Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	631 747	161 767	96 523	335 723	29 902	1 255 662
Sprzedaż na zewnątrz	631 747	161 767	96 523	122 233	29 902	1 042 172
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	213 490	0	213 490
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	561 586	128 929	82 157	303 884	26 359	1 102 915
Wynik	70 161	32 838	14 366	31 839	3 543	152 747
Koszty ogólnego zarządu						92 490
Pozostałe przychody operacyjne						8 418
Pozostałe koszty operacyjne						1 620
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9						563
Przychody z tytułu odsetek						9 949
Przychody finansowe						8 799
Koszty finansowe						12 137
Podatek dochodowy						5 375
ZYSK NETTO						67 728

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 31.12.2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	165 371	15 271	21 855	53 962	49 435	305 894
Wartości niematerialne	3 086	2	39	16	8 111	11 254
Zapasy	81 239	14 503	17 391	31 330	5 629	150 092
Należności krótkoterminowe	110 709	22 016	14 340	15 696	12 465	175 226
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					2 170	2 170
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					291 806	291 806
Razem Aktywa	360 405	51 792	53 625	101 004	369 616	936 442
Zobowiązania krótkoterminowe	27 043	4 089	1 813	29 397	137 752	200 094
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					736 348	736 348
Razem Pasywa	27 043	4 089	1 813	29 397	874 100	936 442

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 2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	17 441	2 395	13 058	8 727	15 057	56 678
Amortyzacja	34 054	2 452	3 419	7 514	6 285	53 725

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

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2023	2022
Sprzedaż eksportowa razem:	706 733	657 602
Kraje Unii Europejskiej	489 680	456 984
Kraje Europy Wschodniej	33 672	29 988
Pozostałe rynki zagraniczne	183 381	170 629
Sprzedaż krajowa	335 439	311 167
Ogółem sprzedaż	1 042 172	968 768

W roku 2023 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.	
	2023	2022	2023	2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	2023	2022
Jednostki zależne										
PHU Stomil East Sp. z o.o.	6 434	7 119	7	1	1 136	711	1	0	0	0
SSD Sp. z o.o.	53 988	54 604	442	422	17 334	11 280	79	37	0	0
Stomil Sanok Rus Spółka z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stomil Sanok Ukraina	7 522	7 704	0	0	0	0	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	16 643	11 799	259	2 085	0	0	0	0	0	0
Colmant Cuvelier RPS S.A.S.	18 943	16 201	2 812	126	11 839	13 264	18	60	275	117
Stomet Spółka z o. o.	2 478	2 417	41 166	36 956	708	1 310	4 632	3 278	0	0
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	73	11	149	101	4 716	5 308	5	6	378	375
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	1	0	0	2	6
Draftex Automotive GmbH	2 874	13 150	1 427	2 281	42 663	54 538	251	0	2 753	2 664
QMRP Co., Ltd.	0	75	0	1	0	0	0	0	0	744
SMX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BSP Bracket System Polska sp. z o.o	21	0	0	0	7	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	2023	2022
Zysk netto w tys. PLN	67 728	38 537
Liczba akcji na koniec okresu	26 881 922	26 881 922
Akcje własne	806 457	806 457
Średnioważona liczba akcji	26 075 465	26 607 948
Potencjalne akcje rozładniające liczbę akcji	806 457	1 433 699
Średnioważona rozładniona liczba akcji	26 881 922	27 239 609
Zysk na akcję w PLN	2,60	1,45
Rozładniony zysk na akcję w PLN	2,52	1,41

39. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

		Za okres od 01.01 do 31.12	
		2023	2022
Zmiana stanu zobowiązań			
	zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	-4 433	6 464
Zmiana stanu zobowiązań finansowych z tyt. leasingu - zobowiązania długoterminowe		-3 513	-1 748
Zmiana stanu zobowiązań handlowych z zaliczkami na dostawy		-12 130	10 370
Zmiana stanu zobowiązań finansowych krótkoterminowych		-687	-1 567
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych innych		8 643	-162
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		3 254	-428
	zmiany wykazane w przepływach	-8 165	11 221
	różnica, obejmuje:	3 732	-4 756
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych		8 063	-1 245
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt opcji		-561	-1 898
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt leasingu DT i KT		-3 639	-1 418
komensaty odsetek od pożyczek		-131	-196
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej		8 089	10 878
prawo do emisji CO2		9 881	12 516
podatek dochodowy od dywidendy zapłacony poza RP oraz podatek u źródła		-27	0
dofinansowanie ZFŚS		-323	0
zyski straty aktuarialne		-1 151	-1 643
wycena programu motywacyjnego		1 112	6
BSP - zwiększenie wart udziałów o wycenę programu motywacyjnego w korespondencji z innymi zobowiązaniami		-1 403	0

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

Zarząd (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie naliczone i wypłacone w 2023 r.		
	Stale	Premia	Razem
Piotr Szamburski	816 000,00	960 585,00	1 776 585,00
Marcin Saramak	655 200,00	750 834,00	1 406 034,00
Rafał Grzybowski	655 200,00	726 005,64	1 381 205,64
Piotr Dołęga	642 000,00	708 825,00	1 350 825,00
Martijn Merkx	0,00	0,00	0,00

Wprowadzone w Spółce na lata 2022-2024 oraz 2025-2029 Programy Motywacyjne (szczegóły w nocie 30) dotyczą również Członków Zarządu.

Rada Nadzorcza (w zł):

Wyszczególnienie	2023
Jan Woźniak	Przewodniczący RN 277 937,04
Marek Łęcki	Z-ca Przewodniczącego RN 248 680,56
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz	Członek RN 248 680,56
Elzbieta Häuser- Schöneich	Członek RN 190 167,48
Radosław L. Kwasnicki	Członek RN 190 167,48
Anna Plakwicz	Członek RN 141 406,43
Marta Rudnicka	Członek RN 146 282,64

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 31.12.2023r.		
Papiery wartościowe – udziały i akcje w innych jednostkach, nienotowane na giełdach		6
Pożyczki udzielone długo- i krótkoterminowe		52 041
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	0	
Zobowiązania finansowe na 31.12.2023r.		
Zobowiązania wobec banków – kredyty długo- i krótkoterminowe		133 711
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	0	
	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	

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

Opcje walutowe wykazane w 2022 roku 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	
	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe pożyczki	47 934	44 503
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (opcje walutowe)	0	1 439
Aktywa finansowe – lokaty pow. 3 m-cy	1 475	0
Należności krótkoterminowe (wliczając należności z tytułu pożyczek)	179 334	207 050
Wartość bilansowa, razem	228 743	252 992

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

31.12.2023	Bez przeterminowania	Przeterminowane 0 - 30 dni	Przeterminowane 31 - 180 dni	Przeterminowane 181 - 365 dni	Przeterminowane powyżej 1 roku	razem
Należności brutto	143 190	21 328	9 035	1 702	2 676	177 930
Odpisy na należności	54	0	11	648	1 991	2 704
Wartość należności netto, razem	143 136	21 328	9 024	1 054	685	175 226

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

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 31.12.2023 r. wynoszą łącznie 2 703 tys. zł.

Spółka rozpoznaje również ryzyko kredytowe związane z zaliczkami na środki trwałe w budowie -stan na 31.12.2023r.: 2.799 tys. zł – których znaczna część (2.206 tys. zł.) jest zabezpieczona gwarancjami bankowymi. 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. Część należności handlowych Spółka ubezpiecza w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (KUKE) – na 31.12.2023r. ubezpieczona kwota należności to 2.810 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 2023r.:

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	103 411	80 207	21 801	0	1 403
- Zobowiązania finansowe pozostałe	2 504	203	1 040	1 261	
- Kredyty bankowe	133 711	0	1 933	33 459	98 318
Instrumenty pochodne - opcje	0	0	0	0	0

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

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 3% sumy zobowiązań z tytułu kredytów, handlowych i pozostałych finansowych.

Do finansowania działalności wykorzystuje kredyty obrotowe odnawialne z terminami spłaty w 2024 i 2025 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			
	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe i pozostałe	38 754	2 685	42 477	2 392
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-6 805	-3 465	-7 944	-3 871
Kredyty bankowe i środki pieniężne	-30 536	9	-35 479	95
Wartość bilansowa brutto, razem	1 413	-771	-945	-1 384

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 31.12.2023 roku, dla prezentowanych powyżej wartości skutkować będzie spadkiem zysku brutto o 311 tys. zł. (dla EUR -614 tys. zł, dla USD 303 tys. zł).

Taka sama analiza przeprowadzona na danych bilansowych i kursach NBP z 31.12.2022, wskazywała na wzrost zysku brutto o 1 052 tys. zł. (dla EUR 443 tys. zł, dla USD 609 tys. zł).

Ryzyko stopy procentowej

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 1 miesiąc		
Kredyty o stopie procentowej opartej na EURIBOR 1 miesiąc	100 251	135 775
Kredyty o stopie procentowej opartej na €STR	33 460	39 423

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 2023 roku), wzrost oprocentowania spowodowałby wzrost kosztów finansowych łącznie o 334 tys. zł przy stanie kredytu na 31.12.2023 r., a spadek oprocentowania skutkowałby poprawą wyniku brutto o w/w wartość.

Przy stanie kredytów na 31.12.2022 r. i przy zmianach oprocentowania jak wyżej – jego wzrost spowodowałby przyrost kosztów finansowych o 438 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

Wyszczególnienie	1 stycznia 2023	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	zmiany wynikające z uzyskania lub utrąty kontroli	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	31 grudnia 2023
Oprocentowane kredyty i pożyczki (krótkoterminowe i długoterminowe)	175 198	-28 791	0	-12 696	0	133 711
Pochodne instrumenty finansowe	561	0	0	-561	0	0
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	175 758	-28 791	0	-13 257	0	133 711

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	2023			
	Z tytułu różnic kursowych, dywidend i inne		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Udziały w jednostkach zależnych	2 176			
Należności		14 902	4 490	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 222	2 812	
Aktywa finansowe – lokaty powyżej 3 m-cy			2 647	
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	4 306			3 103
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	11 785			6 156
Opcje	3 779			
Razem	22 046	16 124	9 949	9 259

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

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 2022. Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Oprocentowane kredyty i pożyczki	133 711	175 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	105 621	106 541
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-106 544	-78 997
Zadłużenie netto	132 788	202 742
Kapitał własny	609 440	573 364
Kapitał razem	609 440	573 364
Kapitał i zadłużenie netto	742 228	776 105
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto)	17,9%	26,1%

44. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

W związku z przyjęciem przez WZA Spółki kolejnego programu motywacyjnego (na lata 2025-2029), 11 stycznia 2024 roku skierowano do wszystkich Akcjonariuszy zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji. Spółka tą drogą nabyła 1 344 095 akcji własnych (4,9999% kapitału zakładowego) - zawarcie i rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 stycznia 2024 roku.

W dniu 28 stycznia 2024 wykryty został cyberatak na kluczowe systemy Sanok Rubber Company SA przez co działanie operacyjne Spółki było mocno utrudnione w zakresie funkcjonowania służb finansowo-księgowych oraz obszarów logistyki sprzedaży. Po kilkunastu godzinach wszystkie systemy informatyczne Spółki zostały przywrócone przy pełnej funkcjonalności z uwzględnieniem pełnej aktualizacji danych operacyjnych. Wszystkie procesy realizowane z wykorzystaniem systemów informatycznych są obecnie obsługiwane przez Spółkę w wymaganym zakresie. Spółka wdrożyła procedury wzmożonego monitoringu stanu bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz podjęła działania analityczne mające na celu ustalenie scenariusza ataku, a także wykrycia ewentualnych, innych niż dotychczas stwierdzone podatności, systemów bezpieczeństwa. Potwierdzono, że zaistniała sytuacja nie stworzyła żadnych zagrożeń ani nie miała wpływu na funkcjonowanie systemów informatycznych partnerów biznesowych Spółki. O zaistniałej sytuacji Spółka poinformowała organy ścigania. Powyższe informacje zostały podane do publicznej wiadomości raportami bieżącymi 5/2024 z 31 stycznia i 8/2024 z 8 lutego br.

45. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 12 m-cy 2023r.

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 2023 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	4 141 421	15,41%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale –Nederlanden OFE	2 775 832	10,33%
OFE PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE	1 609 560	5,99%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na WZA/NWZA Spółki oraz z informacji uzyskanych od Akcjonariuszy.

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 31.12.2023 r. to 2,85 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 31.12.2023 r. wynosi 13,49 mln EUR tj. 9,62% kapitałów własnych.
- 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. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczone” Rachunku zysków i strat oraz w nocy 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 79 650 tys. zł. Do dnia 31 grudnia 2023 roku Spółka wykorzystwała w całości pomoc publiczną, wysokość wykorzystanej pomocy wyniosła 45 500 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 39 825 tys. zł).

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 ze zmienionymi warunkami w dniu 30.06.2023r. Decyzją nr 415/DRI/23 zakończenie inwestycji ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2024r. 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 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r.- 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 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 47 011 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 45 956 tys. zł) związane z realizacją drugiej DoW. Wykorzystana do dnia 31 grudnia 2023 roku pomoc publiczna wyniosła 2 603 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 2 512 tys. zł).

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

Zdarzeniem mogącym mieć wpływ na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej w roku 2024 jest utrzymujący się konflikt zbrojny będący wynikiem napaści Rosji na Ukrainę co miało miejsce 24 lutego 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zarówno Spółka Dominująca jak i jej spółki zależne nie odnotowały istotnego negatywnego wpływu jako konsekwencja bieżącej sytuacji geopolitycznej. Biorąc jednak pod uwagę możliwość eskalacji tego konfliktu m.in. na Białoruś jak również obserwowane spowolnienie gospodarcze największych gospodarek świata (m.in. Niemcy) a także kryzys inflacyjny, istnienie duża niepewność co do kierunków rozwoju sytuacji gospodarczej zarówno w Europie jak i na świecie.

Najistotniejszymi kategoriami ryzyka związanymi z wojną na Ukrainie są w dalszym ciągu przede wszystkim:

- dalsze ryzyko utrzymującej się wysokiej inflacji i wynikającej z niej presji wzrostu wynagrodzeń,
- niestabilność cen materiałów, surowców oraz nośników energetycznych,
- szeroko rozumianej logistyki dostaw oraz realizowanych przez Spółkę wysyłek towarów poprzez ograniczenia w dostępie do środków transportu czy infrastruktury logistycznej,
- spowolnienia gospodarczego przekładającego się na organicznie inwestycji m.in. w sektorze budownictwa,
- rozwój sytuacji geopolitycznej na Wschodzie Europy.

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 Spółce bardzo trudno jest przewidzieć, podobnie jak wszystkim obserwatorom tej sytuacji, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na przychody i wyniki finansowe Spółki w przyszłości.

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

Zarząd Spółki biorąc pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ wojny na Ukrainie oraz pandemii na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki stoi jednocześnie na stanowisku, że biorąc pod uwagę wszystkie powyższe okoliczności oraz bieżącą sytuację finansową nie istnieje istotna niepewność w zakresie kontynuacji działalności. Mając jednak na uwadze, że rozwój sytuacji związanej z działaniami zbrojnymi prowadzonymi przez Rosję na terenie Ukrainy charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością i zmiennością, co może mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w kolejnych okresach.

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), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne),
- 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.

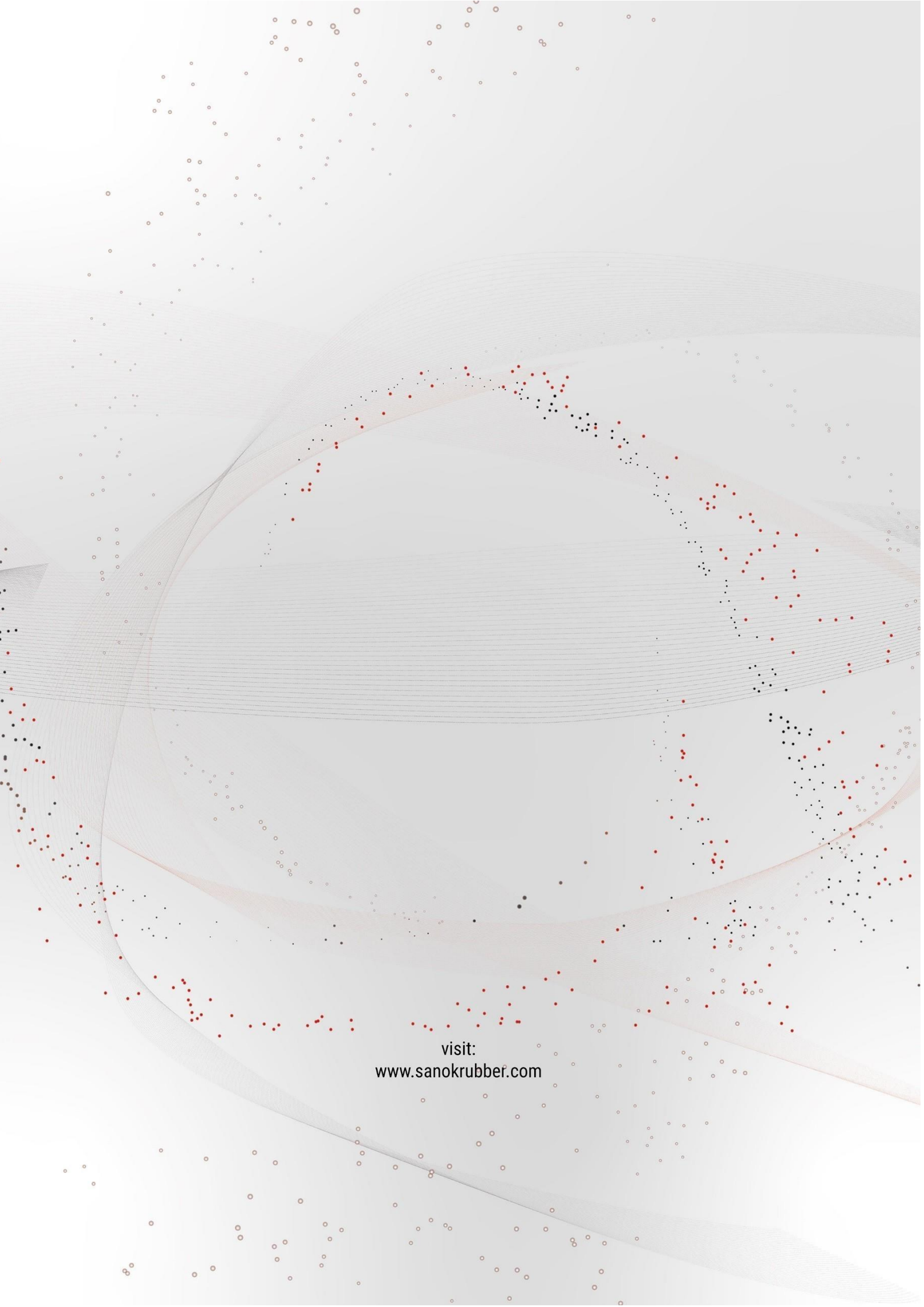
Sanok, dnia 21 marca 2024 roku

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 Merx | ..... |

Sporządziła:

Aneta Sobolewska



visit:
www.sanokrubber.com



Sprawozdanie Zarządu z Działalności
Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna
za 2023 rok

Spis treści

Informacje podstawowe	3
1 Sanok RC S.A.....	3
1.1 Zmiany w kapitale zakładowym w ciągu 2023 r.....	3
1.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA Spółki.....	3
2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym	3
2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki Spółki.....	3
2.2 Informacje o przyjętej strategii rozwoju Spółki oraz Grupy kapitałowej	5
2.3 Istotne ryzyka i zagrożenia.....	6
3 Przychody ze sprzedaży – zasady dystrybucji.....	6
3.1 Zasady dystrybucji wyrobów na rynku krajowym.....	6
3.2 Zasady dystrybucji wyrobów na rynkach zagranicznych	7
4 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały	8
5 Informacja o znaczących umowach dla działalności gospodarczej.....	8
5.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia, udzielone pożyczki	8
5.2 Umowy ubezpieczeniowe.....	9
5.3 Inne umowy	10
6 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne	10
7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	10
8 Sytuacja kadrowa spółki, wynagrodzenia	12
9 Liczba i wartość nominalna akcji Sanok RC S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	13
10 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska	13
11 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	14
12 Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
13 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13	14
14 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Sanok RC S.A. w 2023 roku.....	15
15 Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Sanok RC S.A. za 2023 rok	15

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 31.12.2023 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 wiarytelności o łącznej wartości odpowiadającej co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

1.1 Zmiany w kapitale zakładowym w ciągu 2023 r

Kapitał zakładowy Spółki w 2023r. nie uległ zmianie - wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 akcje o wartości nominalnej 20 groszy każda.

1.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA Spółki

Na dzień 21 marca 2024 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	4 141 421	15,41%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale –Nederlanden OFE	2 775 832	10,33%
OFE PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE	1 609 560	5,99%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na WZA/NWZA Spółki oraz z informacji uzyskanych od Akcjonariuszy.

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.

	za 12 m-cy		Dynamika 2023/2022
	2023	2022	
Przychody ze sprzedaży	1 042 172	968 768	107,6%
Zysk operacyjny	67 055	59 259	113,2%
Zysk brutto (przed podatkiem)	73 103	38 688	189,0%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	120 780	110 524	109,3%
Zysk netto	67 728	38 537	175,7%

Przychody ze sprzedaży w 2023 r. wzrosły w porównaniu do 2022 r. o 73,4 mln zł (7,6%) i w podziale na grupy asortymentowe przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	2023		2022		Dynamika 2023/2022 (%)
		%		%	
Motoryzacja	631 747	60,6	568 714	58,7	111,1
Budownictwo	161 767	15,5	156 898	16,2	103,1
Przemysł i rolnictwo	96 523	9,3	88 054	9,1	109,6
Mieszanki	122 233	11,7	129 016	13,3	94,7
Pozostałe	29 902	2,9	26 086	2,7	114,6
Ogółem Sprzedaż	1 042 172	100	968 768	100	107,6

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

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

Wyszczególnienie	2023		2022		Dynamika 2023/2022 (%)
		%		%	
Kraje UE	489 680	47,0	456 984	47,2	107,2
Kraje Europy Wschodniej	33 672	3,2	29 988	3,1	112,3
Pozostałe rynki zagraniczne	183 381	17,6	170 629	17,6	107,5
Sprzedaż krajowa	335 439	32,2	311 167	32,1	107,8
Ogółem sprzedaż	1 042 172	100,0	968 768	100,0	107,6

W 2023 roku największy przyrost wartościowy zanotowano po stronie sprzedaży zagranicznej do krajów z UE, ale dynamika wzrostu sprzedaży jest prawie identyczna w każdym z kierunków geograficznych.

Wynik na działalności finansowej w 2023 r. (liczony jako suma pozycji przychodów z tytułu odsetek, pozostałych przychodów i kosztów finansowych) to zysk w wysokości 6,6 mln zł.

Efektywność działania charakteryzują poniższe wskaźniki:

Rentowność działalności	2023	2022
Marża zysku z podstawowej działalności (zysk z podstawowej działalności /przychody ze sprzedaży)	5,8%	6,1%
Marża zysku operacyjnego (zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży)	6,4%	6,1%
Marża zysku brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	7,0%	4,0%
Marża zysku netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	6,5%	4,0%
Marża EBITDA (EBITDA/przychody ze sprzedaży)	11,6%	11,4%
Rentowność kapitałów własnych (zysk netto/kapitały własne)	11,1%	6,7%

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

Wyszczególnienie	31.12.2023	struktura (%)	31.12.2022	struktura (%)
Aktywa trwałe, w tym:	496 827	53,1	475 417	50,8
Rzeczowe aktywa trwałe	305 894	32,7	304 280	32,5
Udziały	91 913	9,8	79 160	8,5
Aktywa finansowe	47 934	5,1	44 503	4,8
Aktywa obrotowe, w tym:	439 615	46,9	460 860	49,2
Zapasy	150 092	16,0	171 543	18,3
Należności krótkoterminowe	174 971	18,7	186 487	19,9
Aktywa finansowe	5 583	0,6	21 767	2,3
Środki pieniężne	106 544	11,4	78 997	8,4
Razem aktywa	936 442	100,0	936 277	100,0

Aktywa Spółki w latach 2022 i 2023 są na niemal identycznym poziomie (przyrost o 165 tys. zł). Wartościowo największy przyrost wykazują środki pieniężne oraz udziały (informacja o nabyciu udziałów w BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie przekazana była w raporcie bieżącym 8/2023).

Wyszczególnienie	31.12.2023	struktura (%)	31.12.2022	struktura (%)
Kapitał własny	609 440	65,1	573 364	61,2
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	126 908	13,6	206 218	22,0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	200 094	21,3	156 695	16,7
Razem pasywa	936 442	100,0	936 277	100,0

Wynik netto za 2023r. na poziomie 175,7% zysku z 2022 roku pozwolił uzyskać przyrost kapitałów własnych o 36 mln zł (tj. o 6,3%) przy równoczesnej decyzji WZA o przekazaniu do wypłaty Akcjonariuszom w formie dywidendy 31,3 mln zł z zysku 2022 roku. Stan kredytów na 31.12.2023 r. zmniejszył się o 41,5 mln zł i ze względu na terminy spłat zakwalifikowane są zarówno do krótko jak i 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 2023 rok.

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

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące płynność przedstawia tabela:

Finansowanie	2023	2022
Stopa zadłużenia (<i>zobowiązania ogółem/pasywa ogółem</i>)	0,35	0,39
Wskaźnik płynności bieżący (<i>aktywa bieżące z dnia bilansowego/pasywa bieżące z dnia bilansowego</i>)	2,20	2,94
Wskaźnik płynności szybki (<i>aktywa bieżące -zapasy-rozliczenia międzyokresowe z dnia bilansowego)/pasywa bieżące z dnia bilansowego</i>)	1,44	1,83

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 osiągania 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.

Priorytety strategii grupy kapitałowej Sanok Rubber do roku 2025 zostały przedstawione w prezentacji dołączonej do raportu bieżącego nr 5/2022 z 14 czerwca 2022 roku, w którym Zarząd Spółki informował o przyjęciu do realizacji i „Kierunków strategicznych rozwoju Grupy Sanok Rubber Company na lata 2022-2024”

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

Trudno przewidzieć wpływ wojny w Ukrainie zarówno w kontekście zlokalizowanych na Wschodzie źródeł surowców, jak również w kontekście rynków zbytu GK Sanok Rubber oraz jej klientów, a także ogólnej sytuacji makroekonomicznej (siła popytu konsumpcyjnego, mechanizmy inflacyjne, dynamika PKB), rozchwiania kursów walutowych, sytuacji na rynku nośników energii i możliwości produkcyjnych klientów GK Sanok Rubber, w szczególności z segmentu motoryzacyjnego (łańcuchy dostaw i dostępność komponentów produkcyjnych)

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

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 2023 znaczny wzrost kosztów energii wpłynął na ceny kauczuków, sadz i innych chemikaliów. Znacząco wzrosły ceny surowców do produkcji sadzy, rosły obawy przed niedoborami sadzy, która w 30% europejskiego zużycia pochodziła z Rosji. Od początku drugiego kwartału 2023 ceny surowców utrzymywały się na stałym poziomie z tendencją spadkową. Na początku czwartego kwartału 2023 zanotowano spadek cen, które utrzymywały się na stałym poziomie. Z kolei również w czwartym kwartale 2023 ustabilizowały się ceny gazu, energii, surowców, olejów bazowych. Poprzez dywersyfikację zakupów Sanok RC 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 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 2023r 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. z siedzibą w Kostrzynie 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 we Francji i na Ukrainie, poprzez które Spółka sprzedaje głównie pasy klinowe dla rolnictwa i przemysłu w tych krajach, a także uszczelki do stolarki okiennej.

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 2023 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 Spółka z o.o. stanowiła w 2023 r. 5,2% wartości sprzedaży produktów.

4 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały

W 2023 r. wartość zakupionych przez Sanok RC S.A. surowców i materiałów bezpośrednich do produkcji wyniosła 448,3 mln zł, z czego 73% 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 13 października 2022 roku Spółka podpisała z mBank S.A. kolejny Aneks do Umowy o linię wieloproduktową z 2012 roku, 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. Wysokość stopy procentowej oparta jest o stawki €STR.

Dnia 30 czerwca 2021 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zawartej w 2003 roku z Santander Bank Polska S.A., na kwotę 45 mln. zł., zabezpieczonej wekslem, hipoteką 22,5 mln. zł, oraz cesją praw z umowy ubezpieczenia, na mocy którego termin spłaty wydłużono do 30 czerwca 2024r., a termin obowiązywania gwarancji i akredytów wystawionych za Spółkę do 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 został w 2023 roku wydłużony do dnia 23 września 2025 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.

W dniu 13 grudnia 2023 roku z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna Umowy Kredytu Inwestycyjnego. Przedmiotem podpisanej Umowy jest kredyt inwestycyjny do kwoty 20 milionów EUR przeznaczony na finansowanie przyszłej inwestycji z okresem wykorzystania do dnia 12 czerwca 2024 roku, po wcześniejszym spełnieniu przez Spółkę określonych w Umowie warunków jego udostępnienia. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej: stawki referencyjnej EURIBOR 1M powiększonej o marżę banku. Wykorzystanie kredytu następować będzie w walucie kredytu. Okres kredytowania: od dnia 13 grudnia 2023 roku do dnia 12 grudnia 2028 roku. Zabezpieczenie kredytu będą stanowić: hipoteka umowna do kwoty 50 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości do 50 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia oraz weksel in blanco.

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 31.12.2023r. 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 2028 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 2023 roku zakończono proces zamykania spółki SQAP co spowodowało umorzenie udzielonej pożyczki i odwrócenie odpisu na tę należność.

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.

Pierwotnie na dzień sporządzenia sprawozdania za 2020 rok, wartość należności Sanok RC S.A. od spółki zależnej Draftex Automotive GmbH z tytułu pożyczek, 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 zostało zakwalifikowane jako pożyczki długoterminowe.

W ciągu 2023 roku Spółka zależna Draftex Automotive GmbH spłaciła pożyczkę w kwocie 2 mln EUR. Oprocentowanie pożyczek jest ustalone wg zmiennej stopy procentowej, zabezpieczenie ustanowiono na majątku pożyczkobiorcy, a terminy spłaty przypadają na koniec 2026, 2029 i 2031 roku.

Na dzień 31.12.2023r. wszystkie pożyczki udzielone spółce Draftex Automotive stanowią należności długoterminowe a wartość wierzytelności to 13,49 mln EUR.

Kwota odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek tj. 16,7 mln PLN została powiększona o 4,8 mln PLN tytułem odpisu na ryzyko z MSSF 9.

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 Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o. w Rymanowie Zdroju (do 21.02.2020 pod nazwą PST Stomil). Kwota udzielonych pożyczek to 5,9 mln zł, oprocentowanie zmienne, termin płatności przypada na grudzień 2027r.

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 2023r. należności od Świerkowy Zdrój Medical SPA z tytułu udzielonych pożyczek (długo i krótkoterminowych) to 4,6 mln PLN.

Oprocentowanie udzielonych pożyczek ustalono na warunkach rynkowych – w większości stosowana jest stawka zmienna – w 2023 maksymalna stawka wyniosła do 8% dla pożyczek udzielonych w zł oraz do 6% dla pożyczek udzielonych w EUR. 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 31.12.2023 r.

	Kwota w PLN
Weksel własny jako zabezpieczenie dotacji	4 731 281,56
Inne tytuły – gwarancje, akredytywy oraz poręczenia za Spółki zależne	3 872 867,00

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 2,85 mln PLN za Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o.

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 2023r w obszarze rzeczowego majątku trwałego i zakupu wartości niematerialnych wyniosły 56.679 tys. zł (w 2022r. 48.944 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.

Wydatki inwestycyjne Sanok RC S.A. w 2023 r. finansowane były środkami własnymi.

7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Przewidywane kierunki rozwoju

W planie B+R Spółki szczególnie ważnym kierunkiem jest rozwój materiałów elastomerowych a w szczególności mieszanek gumowych, dzięki temu jesteśmy w stanie zaoferować naszym klientom szeroką gamę materiałów do produkcji wyrobów.

Innowacyjne własności materiałów, nad którymi pracujemy jak np.: odporność na niskie/wysokie temperatury czy różnego typu substancje chemiczne, bardzo dobre parametry wytrzymałościowe, niska emisyjność oraz wiele innych dają nam bardzo dużą elastyczność w doborze optymalnych materiałów do potrzeb naszych klientów. To jest niewątpliwie nasza przewaga konkurencyjna na bardzo wymagających rynkach produktów elastomerowych. W ostatnich latach szczególną rolę odgrywają materiały, które poza tymi bardzo dobrymi własnościami, charakteryzują się również niskim śladem węglowym oraz możliwością powtórnego ich wykorzystania do produkcji. Rozwój i wdrażanie do stosowania innowacyjnych surowców wpisujących się w kryteria zrównoważonego rozwoju stał się już normą i wymaganiem dla praktycznie wszystkich produktów.

SRC pod tym względem nie tylko nie odstaje od najlepszych, ale też wyznacza nowe kierunki rozwoju w tych obszarach. Rozpoczął się bardzo ważny dla Spółki projekt, którego celem jest opracowanie i wdrożenie innowacyjnej technologii przetwarzania odpadów gumowych zwulkanizowanych i ponownego ich zastosowania w produkcji wyrobów. Odpady gumowe zwulkanizowane są nieodłącznym elementem procesów technologicznych realizowanych w Spółce, a ich utylizacja praktycznie sprowadzała się do wykorzystania ich jako paliwo alternatywne lub do produkcji wyrobów technicznych.

Pierwsze próby przetwarzania tych odpadów przeprowadzono w 2023. Potwierdziły one wstępne założenia projektu, dlatego zapadła decyzja o kontynuacji prac badawczo – rozwojowych, które mają na celu opracowanie ostatecznej wersji technologii i wdrożenie do produkcji seryjnej. Dzięki tej innowacyjnej technologii którą Spółka planuje wdrożyć, problem odpadów zwulkanizowanych zostanie istotnie ograniczone. Materiał, który z nich powstanie będzie stosowany jako pełnowartościowy dodatek do produkowanych i ofertowanych przez Spółkę mieszanek gumowych i wyrobów. Nasz projekt doskonale wpisuje się w model biznesowy oparty na Gospodarcie Obiegu Zamkniętego (GOZ), który dąży do minimalizacji zużycia surowców przy jednoczesnej minimalizacji powstawania odpadów lub do ich ponownego wtłoczenia w cykl produkcji.

Bardzo duże zainteresowanie klientów materiałami termoplastycznymi z wysoką zawartością materiałów pochodzących z recyklingu sprawia, że również w tym obszarze materiałowym są prowadzone i planowane liczne projekty B+R. Wraz z jednym z największych producentów materiałów termoplastycznych w Europie trwają testy najnowszych materiałów termoplastycznych z dodatkami materiałów z recyklingu (PIR : Post-Industrial Recyclate i PCR: Post-Consumer Recycled), pod kątem ich zastosowania do produkcji wyrobów dla przemysłu motoryzacyjnego.

Kolejnym kluczowym dla Spółki kierunkiem rozwoju jest automatyzacja procesów produkcyjnych i logistycznych. Przez ostatnie lata wdrożono w Spółce wiele rozwiązań pozwalających na automatyzację obszarów produkcyjnych. Duża część maszyn i urządzeń już

posiadanych została doposażona w manipulatory i roboty wieloosiowe, nowe gniazda produkcyjne projektowane są na bazie najnowocześniejszych systemów produkcyjnych pozwalających uzyskać wysoką wydajność i powtarzalność. Automatyzacja procesów produkcyjnych to już konieczność aby sprostać rosnącym kosztom produkcji czy oczekiwań klientów i być konkurencyjnym na bardzo wymagających rynkach dostawców wyrobów gumowych. Dynamiczny rozwój technologii AGV (Automated Guided Vehicle) powoduje, że również obszary logistyki wewnętrznej są ciekawym kierunkiem automatyzacji, który Spółka będzie również eksplorować.

Bardzo ważnym działaniem jest również kontynuowanie prac w zakresie cyfryzacji procesów projektowania oraz zastosowanie uczenia maszynowego i AI w obszarach efektywnego wykorzystania danych w procesie projektowania i produkcji materiałów.

Rezultaty prac rozwojowych z podziałem na ważniejsze obszary

W 2023 roku przeprowadzono liczne prace badawczo rozwojowe w obszarach nowych surowców i materiałów stosowanych w produkcji mieszanek i wyrobów, mieszanek gumowych oraz technologii.

W wyniku powyższych działań uzyskane efekty to:

- rozszerzenie palety produkowanych mieszanek,
- optymalizacja własności mieszanek,
- optymalizacja własności przetwórczych,
- wprowadzenie zamienników surowców w miejsce dotychczas stosowanych w związku z zaprzestaniem ich produkcji przez dotychczasowych producentów;
- optymalizacja technologii produkcji mieszanek,
- modyfikacja zespołów wulkanizacyjnych w celu skrócenia czasu wulkanizacji,
- przejście z zespołów tradycyjnych na zespoły nietworzące szkodliwych nitrozoamin, optymalizację własności przetwórczych.

IDENTYFIKACJA PRODUKTÓW RFID (HF i UHF) Przeprowadzono analizę i wstępną fazę testów na wyrobach określającą potencjał integracji technologii RFID z przykładowymi produktami SRC. Pierwsze rezultaty w obszarze RFID UHF są obiecujące, prace będą nadal prowadzone. Celem projektu jest poszerzenie funkcjonalności oferowanych wyrobów dzięki wykorzystaniu tej technologii.

TECHNOLOGIA WTRYSKU 2K (guma). Opracowano i przetestowano nową technologię produkcji wyrobów AVS w technologii wtrysku 2K (two components injection) Pozyskano wiedzę dot. zasad projektowania wyrobów, narzędzi i procesu w tej technologii, wykonano wyroby prototypowe i przeprowadzono badania. Dzięki tym pracom poszerzyliśmy możliwości technologiczne dla produkcji wyrobów AVS i tym samym naszą ofertę.

AUTOMATYZACJA procesów produkcyjnych. Zakończono etap automatyzacji procesu montażu i zwalcowywania wyrobów AVS typu TOP MOUNT. Zastosowane rozwiązania pozwoliły na zwiększenie wydajności procesu produkcji, zapewnienie wysokiej powtarzalności oraz pełnej identyfikowalności produktów. Instalacja realizuje produkcję wyrobów dla jednego z kluczowych klientów SRC. To kolejny bardzo ważny projekt automatyzacji procesów produkcyjnych z sukcesem wdrożony do produkcji seryjnej.

PROCESY WYTŁACZANIA I WULKANIZACJI. Zakończono prace badawczo rozwojowe dotyczące efektywności wulkanizacji profili w technologii z wykorzystaniem gorącego powietrza i energii mikrofalowej. Projekt miał na celu określenie zależności procesowo-materiałowych i ich wpływ na zdolność wyrobów do pochłaniania energii cieplnej. Uzyskane wyniki posłużyły inżynierom do wdrożenia działań optymalizacyjnych w obszarze receptur mieszanekowych i procesów wulkanizacyjnych.

8 Sytuacja kadrowa spółki, wynagrodzenia

Zatrudnienie, średnia płaca i wydajność przedstawiały się jak niżej:

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Średnie zatrudnienie w Spółce (etaty)	2 104	2 174
z tego:		
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 633	1 700
w tym:		
– bezpośrednio produkcyjni	1 227	1 291
– pośrednio produkcyjni	406	409
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	471	474
Średnia płaca (w zł)	7 071	5 795

Łączne wynagrodzenie osób zarządzających Spółką za 2023 r. wyniosło 5 914 649,64 zł, w tym:

- wynagrodzenia stałe 2 768 400,00 zł
- wynagrodzenia zmienne 3 146 249,64 zł

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie		
	stałe	premia	razem
Piotr Szamburski	816 000,00	960 585,00	1 776 585,00
Marcin Saramak	655 200,00	750 834,00	1 406 034,00
Rafał Grzybowski	655 200,00	726 005,64	1 381 205,64
Piotr Dołęga	642 000,00	708 825,00	1 350 825,00
Martijn Merckx	0,00	0,00	0,00

Wprowadzone w Spółce na lata 2022-2024 oraz 2025-2029 Programy Motywacyjne dotyczą również Członków Zarządu.

Martijn Merckx jest zatrudniony w Drahtex Automotive GmbH na stanowisku Dyrektora Generalnego oraz w Colmant Cuvelier RPS S.A.S. na stanowisku Prezesa Zarządu.

Piotr Szamburski oraz Marcin Saramak zasiadają w Radzie Nadzorczej podmiotu zależnego BSP Bracket System Polska, nie pobierając wynagrodzenia.

Łączne wynagrodzenie osób nadzorujących Spółkę - członków Rady Nadzorczej - za 2023 r. wyniosło 1 443 322,19 zł. z czego na poszczególnych członków Rady Nadzorczej przypada (w zł):

Wyszczególnienie	2023
Jan Woźniak	Przewodniczący RN 277 937,04
Marek Łęcki	Z-ca Przewodniczącego RN 248 680,56
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz	Członek RN 248 680,56
Elzbieta Häuser- Schöneich	Członek RN 190 167,48
Radosław L. Kwasnicki	Członek RN 190 167,48
Anna Plakwicz	Członek RN 141 406,43
Marta Rudnicka	Członek RN 146 282,64

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.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna sporządzane jest corocznie na podstawie art. 90g Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych DzU. z 2019 poz. 623 z późn. zm. Zatwierdzone Sprawozdanie o wynagrodzeniach, Rada Nadzorcza przedstawia Zwyczajnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy do zaopiniowania w formie uchwały Walnego Zgromadzenia. Sprawozdanie podlega ocenie przez niezależnego biegłego rewidenta.

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 31.12.2023 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 2023 r. dokonano wielu zmian i ulepszeń w celu poprawy warunków pracy i ochrony zdrowia pracowników. Do największych wartościowo należą:

- zakup nowych oraz modernizacja posiadanych specjalistycznych maszyn i urządzeń połączona ze zwiększeniem ich bezpieczeństwa (destylatory, prasy, walcarki, gilotyny),
- wymiana i modernizacja systemów wentylacji wyciągowej, oświetlenia stanowiskowego, remont i czyszczenie kanałów wentylacyjnych, koryt elektrycznych,
- remont i modernizacja pomieszczeń socjalnych i biurowych, które w znaczący sposób poprawiły warunki i komfort pracy pracowników,
- zakup nowych narzędzi, elektronarzędzi, sprzętu ochrony osobistej i BHP

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 jest monitorowany wpływ Spółki na środowisko, zarówno w sferze emisji zanieczyszczeń, jak również zużywanych zasobów. W 2023 roku przeprowadzono pomiary emisji zanieczyszczeń pyłowych i gazowych, kontrolowano jakość i ilość odprowadzanych ścieków. Wyniki pomiarów potwierdziły dotrzymywanie limitów prawnych obowiązujących Spółkę.

W 2023 roku zakończono realizację Programu osiągania celów i zadań środowiskowych na lata 2021-2023. Efekty realizowanych zadań wpływają na zmniejszenie zużycia energii elektrycznej (wymiana urządzeń, podzespołów na energooszczędne, wymiana instalacji elektrycznej, działania zmniejszające straty sprężonego powietrza), energii cieplnej (poprawa termoizolacji obiektów), zużycia mediów (montaż oprzyrządowania wpływającego na oszczędności zużycia wody, wymiana przestarzałych urządzeń), ograniczenie zanieczyszczenia powietrza (poprawa skuteczności wentylacji, wymiana filtrów), zmniejszenie ilości powstających odpadów (zakup urządzenia do destylacji rozpuszczalników, wprowadzenie rozwiązań przedłużających żywotność oleju, modernizacja urządzeń foliowania wyrobów).

Część zadań będzie finalizowanych w kolejnych latach. Należy do nich modernizacja sieci kablowej, projekty dotyczące termomodernizacji obiektów. Celem zmniejszenia uciążliwości dla środowiska, spełnienia wymagań prawnych oraz biorąc pod uwagę aspekt finansowy zakupu uprawnień do emisji dwutlenku węgla, w 2023 roku w Wydziale Produkcji Ciepła rozpoczęto modernizację kotłów, instalacji odpylania oraz budowę instalacji odsiarczania spalin. Na listopad 2024 roku zaplanowano zakończenie modernizacji 3 kotłów OKR5, 1 kotła WR10. Pozostałe kotły zostaną wyrejestrowane. Przedsięwzięcie pozwoli na zmniejszenie mocy nominalnej kotłowni do poniżej 20 MW.

W Spółce prowadzone są również projekty, dotyczące optymalizacji zagospodarowania odpadów. Projektowana linia mielenia i dewulkanizacji odpadów jest na etapie uzyskiwania stosownych pozwoleń.

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

Równoważąc negatywny wpływ na środowisko działaniami na rzecz jego ochrony, w 2023 roku konieczność wycięcia kilkunastu drzew z terenu Spółki, zrekompensowaliśmy nasadzeniem i pielęgnacją 13 sztuk tui i 18 sztuk lipy drobnolistnej. Ponadto na powierzchni 2,1 ha na terenie Spółki utrzymano wykonaną w ubiegłych latach łąkę kwietną. Z każdym rokiem łąka zwiększa swój pozytywny wpływ na oczyszczanie powietrza z zanieczyszczeń pyłowych, retencjonowanie wody, zapewnienie pokarmu oraz schronienia dla owadów i drobnych zwierząt. Poprawia przy tym estetykę terenu i urozmaica krajobraz.

Kolejnym przykładem działań na rzecz środowiska jest podjęcie inicjatywy ochrony dzikiej przyrody i popularyzowania edukacji ekologicznej. W 2023 r. nawiązano współpracę ze Stowarzyszeniem Park Ochrony Bieszczadzkiej Fauny. Jest to placówka non-profit, będąca azylem dla zwierząt, które nie mają szans na samodzielną egzystencję w środowisku naturalnym. Opieką są objęte zwierzęta występujące w Bieszczadach, również te będące pod ochroną. Wspierając działalność stowarzyszenia sfinansowano budowę nowoczesnej woliery, która stanie się bezpiecznym i przyjaznym miejscem dla różnorodnych gatunków ptaków. Woliery, pełna sprzyjających naturalnym nawykom ptaków elementów, takich jak gniazda, baseny wodne oraz roślinność, jest nie tylko

odzwierciedleniem naturalnych siedlisk, ale przede wszystkim stanowi bezpieczne schronienie dla ptaków, które nie przetrwałyby w naturalnych warunkach.

Spółka sfinansowała także wykonanie tablicy edukacyjnej przy torfowisku w Bieszczadzkim Parku Narodowym.

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 2023, 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 2022.

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 2.08.2023r. 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 2023r. oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2024r. , na podstawie uchwały Rady Nadzorczej numer 1/06/2023 z dnia 30 czerwca 2023 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 2023 i 2022 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2023	2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	171*	157
Przegląd skróconego sprawozdania półrocznego	91	81
Ocena sprawozdania o wynagrodzeniach	9*	10
Razem	270	248

*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), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne),
- 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
- ciągłe doskonalenie Systemu Zarządzania Środowiskowego mające na celu spełnienie wszystkich uregulowań prawnych dotyczących ochrony środowiska
- stałe zmniejszanie poniżej określonych prawem norm i limitów, szkodliwego wpływu działalności spółki na środowisko
- zapobieganie zanieczyszczeniom środowiska

Decyzje dotyczące dywidendy.

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

Wg przyjętej zasady 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 2022 rok Spółka zamieściła w pkt 11 Raportu finansowego za 2023 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 2023 roku

Oświadczenie to stanowi załącznik do sprawozdania.

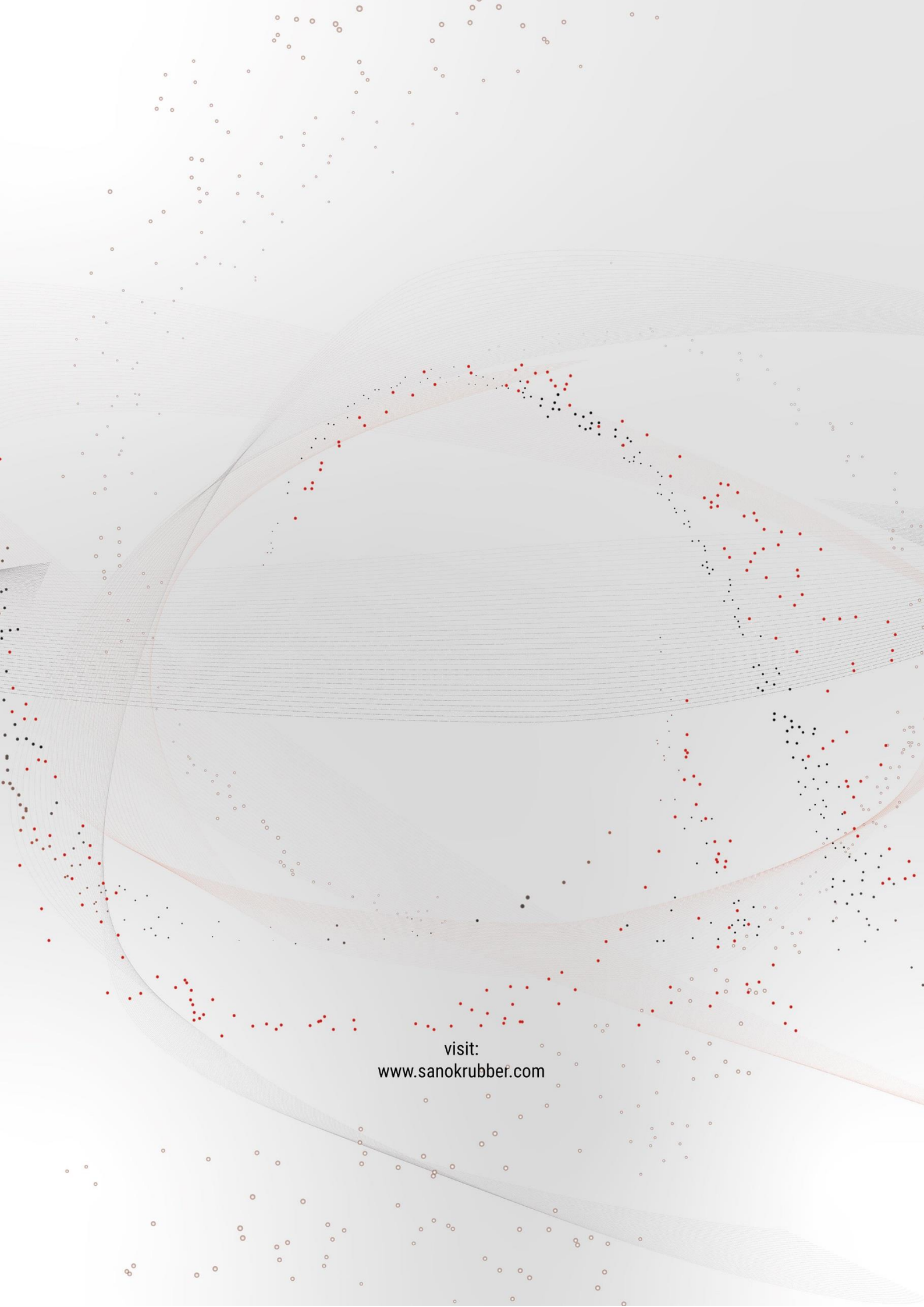
15 Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Sanok RC S.A. za 2023 rok

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. 22.03.2024r.

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, 21 marca 2024 r.



visit:
www.sanokrubber.com

OŚWIADCZENIE

O STOSOWANIU W SANOK RC S.A. ŁADU KORPORACYJNEGO W 2023 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>

W dokumencie „Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze DPSN na GPW 2021” Zarząd Spółki wskazał odstępianie od stosowania w 2023 roku 9 zasad ładu tj.: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 2.11.6., 3.2.:

Rozdział 1. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględniła 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.

2.11. 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.

W dniach 14 kwietnia 2023 r. i 12 października 2023 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienia o rejestracji zmian Statutu Spółki na mocy odpowiednio Uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki podjętych w dniu 16 stycznia 2023 r. oraz Uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki podjętych w dniu 26 czerwca 2023 r.

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 rozstrzygnięcia 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;
- 12) określenia maksymalnego łącznego kosztu wynagrodzenia wszystkich doradców Rady Nadzorczej, który Spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.

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.

2. Skład osobowy oraz opis działania Zarządu Spółki

Na dzień 31.12.2023 roku Zarząd składał się z pięciu osób i w jego skład wchodził:

Piotr Szamburski – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,

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

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

Piotr Dołęga – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,

Martijn Merckx – Członek Zarządu, Dyrektor Transformacji Biznesu.

§§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 uchwałą. 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.

3. Skład osobowy oraz opis działania Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 31.12.2023 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 składa się z 5 do 7 członków.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej 3-letniej (trzyletniej) kadencji. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych.

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 w ust. 1 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, w uzasadnionym przypadku może zostać skrócony przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Przedmiotem obrad pierwszego posiedzenia Rady Nadzorczej nie może być podejmowanie uchwał w sprawach, o których mowa w § 25 ust. 2 pkt 5 Statutu (powoływanie, zawieszanie oraz odwoływanie 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. 4 Statutu, z wyjątkiem spraw, o których mowa w § 25 ust. 2 pkt 5 Statutu.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje obowiązki osobiście.

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

Zarząd lub członek 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 członka Rady Nadzorczej, który wykonał uprawnienie do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej, a w przypadku zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej przez Zarząd – członek Rady Nadzorczej wskazany przez Zarząd.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. W posiedzeniu Rady Nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada Nadzorcza określa w formie regulaminu szczegółowe zasady udziału w posiedzeniu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, 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. Rada Nadzorcza

może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków Rady Nadzorczej wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Oświadczenie woli członka Rady Nadzorczej może zostać złożone w formie dokumentowej, a do skuteczności takiego oświadczenia nie jest wymagane wypełnienie formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym, opatrzenie kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Głosowania Rady Nadzorczej są jawne. Rada Nadzorcza uchwała Regulamin Rady Nadzorczej, określający jej organizację i sposób wykonywania czynności. Rada Nadzorcza może delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych oraz może ustanawiać doraźny lub stały komitet Rady Nadzorczej, składający się z członków Rady Nadzorczej, do pełnienia określonych czynności nadzorczych. Skorzystanie przez Radę Nadzorczą z powyższych uprawnień nie zwalnia członków Rady z odpowiedzialności za sprawowanie nadzoru w Spółce. Delegowany członek Rady Nadzorczej oraz komitet Rady Nadzorczej mają prawo podejmować czynności nadzorcze w zakresie określonym przepisami Kodeksu spółek handlowych, chyba że Rada Nadzorcza postanowi inaczej. Delegowany członek Rady Nadzorczej oraz komitet Rady Nadzorczej powinni co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

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 w zakresie wymaganym przepisami prawa; 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 0,1% sumy aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego; 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 0,1% sumy aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego; 18) wyrażanie zgody na zaciąganie zobowiązań nie przewidzianych w budżecie, wykraczających poza zwykły zarząd Spółką, których wartość przekracza z jednego tytułu 0,1% sumy aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego; 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-Amroziwicz

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Elżbieta Häuser - Schöneich

4. 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 - Amroziwicz

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 2019-2022 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 2023 roku odbył łącznie 9 posiedzeń poświęconych wykonywaniu swoich obowiązków.

5. 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.

6. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Znaczący Akcjonariusze zostali wymienieni pkt. 1.2 niniejszego sprawozdania.

7. 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.

W związku z przyjęciem przez WZA kolejnego programu motywacyjnego (na lata 2025-2029), 11 stycznia 2024 roku skierowano do wszystkich Akcjonariuszy zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji. Spółka tą drogą nabyła 1 344 095 akcji własnych (4,9999% kapitału zakładowego) - zawarcie i rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 stycznia 2024 roku.

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.

8. 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. Umrzenie 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.

9. Zasady zmiany Statutu Spółki

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

Informacje o uchwałach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 16 stycznia 2023 roku oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26 czerwca 2023 r. ws zmian Statutu zostały opublikowane raportami bieżącymi nr 3/2023 oraz 12/2023. W obu przypadkach Walne Zgromadzenie upoważniło Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu Sanok RC S.A. uwzględniającego zmiany wprowadzone do Statutu stosownymi uchwałami.

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

W 2023 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 21 marca 2024 r.