

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FIRMY OPONIARSKIEJ DĘBICA S.A. ZA 2025 ROK



SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
1.1. Forma prawna oraz podstawowy przedmiot działalności wg PKD	2
1.2. Zasady sporządzania sprawozdań i informacja o władzach Spółki	2
1.3. Zasady prowadzenia rachunkowości	4
1.3.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne	4
1.3.2. Środki trwałe w budowie	5
1.3.3. Leasing	5
1.3.4. Inwestycje długoterminowe	5
1.3.5. Zapasy	5
1.3.6. Należności i zobowiązania	6
1.3.7. Inwestycje krótkoterminowe	6
1.3.8. Aktywa pieniężne	7
1.3.9. Operacje w walutach obcych	7
1.3.10. Aktywo i rezerwa na odroczony podatek dochodowy	7
1.3.11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy	7
1.3.12. Kapitał własny	8
1.3.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8
1.3.14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8
1.3.15. Przychody ze sprzedaży	9
1.3.16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego	9
1.3.17. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego	10
1.4. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego	11
1.5. Obszary występowania istotnych różnic w zakresie przyjętych zasad i metod rachunkowości oraz ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym wg polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone według MSSF – Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego	13
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24
2.1. Noty objaśniające do bilansu	24
2.2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	50
2.3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	57
3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	58

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. FORMA PRAWNA ORAZ PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI WG PKD

FIRMA OPONIARSKA DĘBICA SPÓŁKA AKCYJNA; ul.1 Maja 1, 39-200 Dębica; REGON 850004505; NIP PL 8720003404; nr KRS 0000045477 Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS, kapitał zakładowy: 110 422 000 zł (wpłacony w całości).

Firma Oponiarska Dębica Spółka Akcyjna (poprzednia nazwa „Stomil” Dębica Spółka Akcyjna) powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Dębickich Zakładów Opon Samochodowych „Stomil” w Dębicy.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Tarnowie, Wydział V Gospodarczy z dnia 26 kwietnia 1991 r. „Stomil” Dębica Spółka Akcyjna została wpisana do rejestru handlowego pod numerem RHB-302, a od 2001 r. przerejestrowana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000045477.

12 listopada 1993 r. Walne Zgromadzenie „Stomil” Dębica S.A. podjęło decyzję o zmianie (nazwy) Spółki na Firma Oponiarska Dębica Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu nazwy T.C. Dębica S.A., która nabrała mocy prawnej 22 listopada 1993 r. po postanowieniu Sądu Rejonowego w Tarnowie o wpisie do rejestru handlowego przedmiotowej zmiany.

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej GOODYEAR, a jednostką posiadającą obecnie bezpośrednio 12 042 976 akcji Spółki stanowiących 87,251% udziału w kapitale zakładowym jest Goodyear S.A., z siedzibą w Luxemburgu.

Spółka wg klasyfikacji GPW w Warszawie została umieszczona w sektorze „przemysł motoryzacyjny” (po notowaniu z dnia 19 września 2008 r.).

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja ogumienia do środków transportu - symbol rodzaju działalności wg PKD 25.11.Z. (wg PKD z 2004 r., odpowiednio 22.11.Z* wg PKD z 2007 r.).

Spółka nie jest jednostką dominującą i nie jest znaczącym inwestorem.

Spółka nie sporządza sprawozdań finansowych skonsolidowanych.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

1.2. ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ I INFORMACJA O WŁADZACH SPÓŁKI

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2025 r. i obejmuje okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 i porównywalne dane finansowe za 2024 r. obejmujące okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało stosownie do przepisów „Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.” (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz „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 2025 r. poz. 755) oraz „Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania

i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych” (Dz.U. 2024 poz. 1750). Spółka nie stosuje Krajowych Standardów Rachunkowości dla celów sporządzania sprawozdawczości finansowej.

Wprowadzenie i informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Władze Spółki

- **Skład Zarządu i Rady Nadzorczej aktualny na dzień podpisania Sprawozdania Finansowego oraz zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej w roku 2025**

Zarząd:

Ireneusz Maksymiuk Prezes Zarządu

Marko Nahtigal Członek Zarządu

Anna Winiarska-Miśkowiec Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Jacek Pryczek Przewodniczący Rady Nadzorczej

François Colin de Verdière Członek Rady Nadzorczej,
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Kowal Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
Sekretarz Rady Nadzorczej

Agnieszka Modras Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Vincent Ganier Członek Rady Nadzorczej

Lourens Roets Członek Rady Nadzorczej

Michaël De Schrijver Członek Rady Nadzorczej

Janusz Raś Członek Rady Nadzorczej do 26 czerwca 2025

Krzysztof Mika Członek Rady Nadzorczej od 26 czerwca 2025

1.3. ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI

1.3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przyjęto następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- oprogramowanie komputerowe 2 – 10 lat
- pozostałe 5 lat

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wykazane w bilansie obejmują również aktywa przyjęte do używania na podstawie umowy spełniającej przynajmniej jedno z kryteriów określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy (leasing finansowy).

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia, rozbudowy lub modernizacji. Środki trwałe odpisuje się metodą liniową zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęto następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- budynki i budowle 25 - 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny 5 - 20 lat
- środki transportu 5 - 15 lat

Środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umowy spełniające przynajmniej jedno z kryteriów określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy amortyzuje się z uwzględnieniem czasu trwania umowy.

Dla środków trwałych o wartości nie przekraczającej równowartości 5 000 USD wyrażonej w złotych, Spółka stosuje jednorazową amortyzację. Dla celów podatkowych jest to wartość 10 000 zł. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne wartości niematerialne i prawne: Spółka nabywa prawa do emisji CO₂ w celu ich wykorzystania na potrzeby własne. Prawa do emisji CO₂ ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki pod datą ich nabycia, w cenie nabycia. Wykazuje się je w sprawozdaniu finansowym (bilansie) w oddzielnej pozycji w grupie wartości niematerialnych i prawnych. Nabyte prawa do emisji CO₂ wykazywane są w bilansie

do momentu ich umorzenia na rachunku Spółki prowadzonym w rejestrze Unii. Dla każdej instalacji prowadzi się odrębną ewidencję ilościowo-wartościową przyznanych i nabytych praw do emisji.

1.3.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danego środka trwałego w budowie kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody związane z różnicami kursowymi.

1.3.3. Leasing

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Leasing finansowy

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznego stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała.

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji z uwzględnieniem czasu trwania umowy.

1.3.4. Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

1.3.5. Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w następujący sposób:

- zapasy surowców i towarów wykazywane są wg cen nabycia,
- półprodukty i produkty w toku po bezpośrednim planowanym koszcie wytworzenia w produkcji podstawowej oraz po rzeczywistym koszcie wytworzenia w produkcji pomocniczej, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania robót,

- wyroby gotowe wykazywane są wg średniego kosztu wytworzenia obejmującego koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych. Wpływają one na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. W sytuacji, gdy wystąpiła nieplanowana przerwa w produkcji, Spółka określa stopień wykorzystania zdolności produkcyjnych w oparciu o porównanie średnio kwartalnego tonażu wyprodukowanego do tonażu założonego w planie rocznym dla kwartału, w którym wystąpiła nieplanowana przerwa. Jeśli odchylenie tonażu rzeczywistego od planowanego przekracza 15%, koszty pośrednie produkcji poniesione w kwartale, w którym wystąpiła nieplanowana przerwa, traktowane są jako koszt wytworzenia produktów do wysokości będącej iloczynem tychże kosztów oraz średnio kwartalnego wskaźnika absorpcji kosztów pośrednich. Wskaźnik ten z kolei kalkulowany jest jako iloraz kosztów pośrednich produkcji założonych w rocznym planie oraz tonażu planowanego w tym okresie. Wskaźnik ten jest aktualizowany w oparciu o dane rzeczywiste.

Wyroby gotowe na dzień wytworzenia są ujmowane w księgach rachunkowych po kosztach planowanych. Na dzień bilansowy wartość wyrobów gotowych doprowadza się do rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniając odchylenia między rzeczywistymi kosztami wytworzenia, a kosztami planowanymi.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących na zapasy uznane za przestarzałe lub trudno zbywalne, po dokonanej analizie zapasów.

Wszelkie zapasy, których cena sprzedaży netto spadła poniżej cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo które zostały uznane za przestarzałe bądź częściowo utraciły swoją pierwotną wartość użytkową, zostały zidentyfikowane, a ich wartość bilansowa obniżona została do poziomu cen sprzedaży netto.

1.3.6. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań finansowych) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

1.3.7. Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, do których zalicza się otrzymane weksle o wymagalności powyżej 3 miesięcy – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności, wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Udzielone pożyczki są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o odsetki należne za dany miesiąc.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

1.3.8. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych oraz otrzymane weksle o wymagalności do 3 miesięcy.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. Wymienione aktywa pieniężne prezentowane są w bilansie w ramach inwestycji krótkoterminowych.

1.3.9. Operacje w walutach obcych

Operacje w walutach obcych rozliczane są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym został ustalony inny kurs.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

1.3.10. Aktywo i rezerwa na odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami w zakresie momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony, w myśl Ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych, Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W bilansie Spółka wykazuje rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowiącą kwotę podatku dochodowego wymagającą w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazuje również aktywa z tytułu odroczonego podatku ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Spółka nie stosuje zapisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 2 „Podatek dochodowy”.

1.3.11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku;
- niewykorzystane urlopy, która obciąża koszty okresu, którego te urlopy dotyczą;
- dodatkowe wypłaty dla pracowników związane z ich stażem pracy, jeśli są wypłacane co najmniej raz w roku, są traktowane jako krótkoterminowe zobowiązania pracownicze, a więc nie podlegają wycenie aktuarialnej i obciążają koszty okresu, w którym są wypłacane.

1.3.12. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej Statutem Spółki zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym.

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy aktualizacji wyceny środków trwałych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz z podziału zysku, zarówno w wysokości wymaganej ustawowo jak i ponad tą wysokość. Kapitał zapasowy jest zwiększany o kapitał z aktualizacji wyceny dotyczący zlikwidowanych środków trwałych objętych aktualizacją.

Kapitał rezerwy obejmuje kapitał rezerwy na pokrycie ewentualnych strat oraz utworzony z podziału zysku z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy.

1.3.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i/lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

1.3.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpis biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następuje stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a więc wykonanych napraw (we własnym zakresie) lub wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji. Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

1.3.15. Przychody ze sprzedaży

Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznawana w momencie przekazania znaczących ryzyk i korzyści związanych z produktami, towarami i materiałami lub w momencie wykonania usługi.

Przychody ze sprzedaży prezentowane w rachunku wyników są pomniejszone o udzielone klientom upusty i inne ulgi traktowane według tych samych zasad co upusty.

1.3.16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki. Koszty uznawane są zgodnie z zasadą memoriałową, w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty, które nie są bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują w szczególności zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, równowartość rozwiązanych rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, wygasłych lub umorzonych zobowiązań, otrzymanych dotacji, subwencji, dopłat, rekompensat i darowizn.

Pozostałe koszty operacyjne są to koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki i obejmują w szczególności stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych niezaliczone do kosztów wytworzenia produktu, odpisy aktualizujące należności, rekompensaty, zapłacone kary, dokonane darowizny, odsetki karne z tytułu podatków, ubezpieczeń socjalnych i cła oraz koszty związane ze zdarzeniami losowymi.

Przychody finansowe obejmują odsetki otrzymane lub należne od udzielonych kredytów i pożyczek, przychód związany z obrotem papierami wartościowymi oraz nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe obejmują zapłacone i naliczone odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, straty związane z obrotem papierami wartościowymi, nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych oraz krótkoterminowych papierów wartościowych.

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, wynik na operacjach finansowych oraz opodatkowanie.

Podatek dochodowy od osób prawnych, wykazywany w rachunku zysków i strat, jest obliczany zgodnie z polskimi przepisami, biorąc pod uwagę: dochód ze źródeł na terenie Polski i poza jej granicami, dochód niepodlegający opodatkowaniu, koszty niepodlegające odliczeniu podatkowemu.

1.3.17. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych.

1.4. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ORAZ ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO

Bilans	PLN		EUR	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Aktywa trwałe	1 031 525	1 014 919	244 050	237 519
Aktywa obrotowe	1 285 276	1 304 252	304 085	305 231
Aktywa razem	2 316 801	2 319 171	548 135	542 750
Kapitał własny	1 433 637	1 367 039	339 186	319 925
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	883 164	952 132	208 949	222 825
Pasywa razem	2 316 801	2 319 171	548 135	542 750

Kapitał własny	PLN		EUR	
	2025	2024	2025	2024
Kapitał własny	1 433 637	1 367 039	339 186	319 925
Kapitał zakładowy	110 422	110 422	26 125	25 842
Liczba akcji (w szt.)	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	9,06	5,63	2,14	1,31
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	9,06	5,63	2,14	1,31
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	103,87	99,04	24,57	23,18
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	103,87	99,04	24,57	23,18
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	4,23	10,30	1,00	2,41

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat	PLN		EUR	
	2025	2024	2025	2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	2 914 847	2 518 829	687 918	585 203
Koszt sprzedanych produktów i towarów	2 754 157	2 481 784	649 995	576 596
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	160 690	37 045	37 924	8 607
Koszty sprzedaży	10 166	14 103	2 399	3 277
Koszty ogólnego zarządu	10 035	9 646	2 368	2 241
Zysk (strata) na sprzedaży	140 489	13 296	33 156	3 089
Pozostałe przychody operacyjne	41 770	189 980	9 858	44 138
Pozostałe koszty operacyjne	53 525	145 008	12 632	33 690
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	128 734	58 268	30 382	13 537
Przychody finansowe	31 322	46 005	7 392	10 688
Koszty finansowe	3 788	6 096	894	1 416
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	156 268	98 177	36 880	22 809
Zysk (strata) brutto	156 268	98 177	36 880	22 809
Podatek dochodowy	31 284	20 421	7 383	4 744
Zysk (strata) netto	124 984	77 756	29 497	18 065

Rachunek przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 485	219 676	20 175	51 038
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 332	-216 976	-2 438	-50 410
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-63 714	-147 332	-15 037	-34 230
Przepływy pieniężne netto razem	11 439	-144 632	2 700	-33 602

Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na:

31.12.2025	1 euro = 4,2267 zł
31.12.2024	1 euro = 4,2730 zł
- kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

w 2025 r.	1 euro = 4,2372 zł
w 2024 r.	1 euro = 4,3042 zł
- najwyższy i najniższy kurs w okresie:

w 2025 r.	1 euro = 4,3033 zł - najwyższy
	1 euro = 4,1339 zł - najniższy
w 2024 r.	1 euro = 4,4016 zł - najwyższy
	1 euro = 4,2499 zł - najniższy

Pozycje rachunku zysków i strat za 2025 r. przeliczono na euro według średniego kursu euro, który wyniósł 4,2372 zł.

1.5. OBSZARY WYSTĘPOWANIA ISTOTNYCH RÓŻNIC W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH ZASAD I METOD RACHUNKOWOŚCI ORAZ UJAWNIONYCH DANYCH POMIĘDZY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM SPORZĄDZONYM WG POLSKICH ZASAD RACHUNKOWOŚCI A SPRAWOZDANIEM, KTÓRE ZOSTAŁOBY SPORZĄDZONE WEDŁUG MSSF – PODSTAWY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

T.C. Dębica S.A. sporządza pakiet sprawozdawczy według zasad Grupy Goodyear opartych na US GAAP dla inwestora strategicznego The Goodyear Tires & Rubber Company w celu przygotowania przez niego sprawozdania skonsolidowanego. Dlatego wskazanie w sposób kompletny oraz wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym według polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF, nie jest możliwe.

Spółka dokonała identyfikacji najbardziej istotnych obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy prezentowanymi informacjami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a informacjami finansowymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF.

W tym celu Zarząd wykorzystał najlepszą wiedzę o standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF.

Na dzień bilansowy 31.12.2025 r. zidentyfikowano następujące różnice w stosunku do MSSF:

- Sposób ujęcia początkowego oraz amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych; wg MSSF wycena rzeczowych aktywów trwałych na dzień sprawozdawczy dokonywana jest wg modelu kosztowego lub w oparciu o przeszacowanie do wartości godziwej. Na dzień bilansowy 31.12.2025 r. nie jest możliwa jednoznaczna wycena wpływu stosowania MSSF na poziom sumy bilansowej, wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki za 2025 r.

- Sposób ujęcia transakcji dyskonta weksli; w sprawozdaniu finansowym sporządzanym według MSSF pozycje: Należności z tytułu dostaw i usług oraz Zobowiązania krótkoterminowe – inne zobowiązania finansowe byłyby wyższe o odpowiednio 57,8 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2025 r. oraz o 46,7 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2024 r. Powyższa różnica nie miałaby wpływu na poziom wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki.

- Sposób ujęcia oraz wyceny aktywów finansowych: MSSF9 wprowadza nowe kryteria klasyfikacji w tym koncepcję oczekiwanych strat kredytowych. Spółka dokonała analizy klasyfikacji na poziomie poszczególnych pozycji instrumentów finansowych w bilansie. Test SPPI (test przepływów pieniężnych) oraz ocena modelu biznesowego klasyfikują Instrumenty finansowe, tj. należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielone pożyczki krótkoterminowe jako wyceniane wg kosztu zamortyzowanego. Test na utratę wartości nie wykazał istotnych różnic wymagających odpisu na straty kredytowe oczekiwane do zapadalności. Wg przyjętych zasad rachunkowości Spółka wykazuje aktywa finansowe w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem należytej ostrożności. Wycena wg MSSF9 spowodowałaby konieczność zaksięgowania odpisu na oczekiwane straty kredytowe dla pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielonych pożyczek, jednak kwota odpisu nie byłaby istotna z punktu widzenia sprawozdania jako całości.

- Sposób ujęcia środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu: obowiązujący od 1 stycznia 2019 r. MSSF16 wymaga ujęcia w aktywach prawa do użytkowania danego aktywa, a w zobowiązaniach wartość bieżącą przyszłych płatności leasingowych. Spółka stosuje zasady Ustawy o Rachunkowości, a każda umowa na podstawie której przyjmuje do używania obce środki trwałe jako korzystający od podmiotu zwanego finansującym – jest analizowana wg warunków wymienionych w art. 3 ust 4. W przypadku jeżeli dana umowa spełnia co najmniej jeden z wymienionych w ustawie warunków – środki trwałe i ich wartości Spółka zalicza do aktywów trwałych i ujawnia w bilansie. W przypadku jeśli dana umowa nie spełnia żadnego z wymienionych w ustawie warunków – zobowiązania z nich wynikające Spółka ujmuje w zobowiązaniach pozabilansowych i ujawnia je w nocy 2d do sprawozdania finansowego. Istotna różnica wobec sprawozdawczości wg MSSF w zakresie ujmowania umów leasingu wynikałaby z ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów, która wpłynęłaby na zwiększenie sumy bilansowej o wartość 31,8 tys. zł, czyli o sumę zdyskontowanych przepływów pieniężnych wynikających z tego prawa.

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Bilans	Nota	2025	2024
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		1 031 525	1 014 919
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	4 253	5 906
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 003 877	987 985
2.1. Środki trwałe		915 295	779 149
2.2. Środki trwałe w budowie		79 886	202 019
2.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		8 696	6 817
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	3	101	101
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		101	101
a) w pozostałych jednostkach		101	101
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		23 294	20 927
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	23 294	20 927
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
II. Aktywa obrotowe		1 285 276	1 304 252
1. Zapasy	5	164 450	130 284
2. Należności krótkoterminowe	6, 7	482 861	441 959
2.1. Od jednostek powiązanych		479 745	421 773
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		3 116	20 186
3. Inwestycje krótkoterminowe	8	633 655	728 640
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		633 655	728 640
a) w jednostkach powiązanych		587 147	693 563
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		46 508	35 077
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	4 310	3 369
5. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
6. Akcje (udziały) własne		0	0
Aktywa razem		2 316 801	2 319 171

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Bilans	Nota	2025	2024
PASYWA			
I. Kapitał własny		1 433 637	1 367 039
1. Kapitał zakładowy	11	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy	12	328 615	328 469
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	63 944	64 090
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	805 672	786 302
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		124 984	77 756
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		883 164	952 132
1. Rezerwy na zobowiązania	15	148 303	144 851
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		90 095	93 269
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		57 872	49 457
a) długoterminowa		7 957	7 773
b) krótkoterminowa		49 915	41 684
1.3. Pozostałe rezerwy		336	2 125
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		336	2 125
2. Zobowiązania długoterminowe	16	6 352	5 492
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		6 352	5 492
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	728 509	801 789
3.1. Wobec jednostek powiązanych		128 565	174 525
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		598 394	626 557
3.4. Fundusze specjalne		1 550	707
4. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
Pasywa razem		2 316 801	2 319 171
Wartość księgowa		1 433 637	1 367 039
Liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	103,87	99,04
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		103,87	99,04

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Pozycje pozabilansowe	Nota	2025	2024
1. Należności warunkowe		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		57 762	46 651
3. Inne (z tytułu)		13 213	15 409
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy na dostawę gazu		8 333	8 755
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy najmu ruchomości		4 880	6 654
Pozycje pozabilansowe, razem		70 975	62 060

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat	Nota	2025	2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług		2 914 847	2 518 829
- w tym od jednostek powiązanych		2 698 939	2 261 641
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	19	2 701 859	2 264 796
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	20	212 988	254 033
II. Koszty sprzedanych produktów i towarów		2 754 157	2 481 784
- w tym od jednostek powiązanych		2 552 463	2 240 692
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	2 554 565	2 243 855
2. Wartość sprzedanych towarów		199 592	237 929
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		160 690	37 045
IV. Koszty sprzedaży	21	10 166	14 103
V. Koszty ogólnego zarządu	21	10 035	9 646
VI. Zysk (strata) na sprzedaży		140 489	13 296
VII. Pozostałe przychody operacyjne	22	41 770	189 980
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 114	314
2. Dotacje		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	82
4. Inne przychody operacyjne		40 656	189 584
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		53 525	145 008
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 502	59
3. Inne koszty operacyjne	23	46 023	144 949
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		128 734	58 268
X. Przychody finansowe	24	31 322	46 005
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
od pozostałych jednostek, w tym:		0	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		30 955	46 005
- od jednostek powiązanych		29 002	42 603
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		367	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat – c.d.	Nota	2025	2024
XI. Koszty finansowe	25	3 788	6 096
1. Odsetki, w tym:		3 788	2 920
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne		0	3 176
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XIII. Zysk (strata) brutto		156 268	98 177
XIV. Podatek dochodowy	27	31 284	20 421
a) część bieżąca		36 825	4 479
b) część odroczone		-5 541	15 942
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XVI. Zysk (strata) netto		124 984	77 756
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		124 984	77 756
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	9,06	5,63
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		9,06	5,63

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	2025	2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 367 039	1 431 452
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 367 039	1 431 452
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	110 422	110 422
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	328 469	328 387
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	146	82
a) zwiększenia (z tytułu)	146	82
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	146	82
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	328 615	328 469
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	64 090	64 172
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-146	-82
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	146	82
- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	146	82
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	63 944	64 090
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	786 302	644 118
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	19 370	142 184
a) zwiększenia (z tytułu)	19 370	142 184
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2024/2023 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	19 370	142 184
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	805 672	786 302

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym – c.d.	2025	2024
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	77 756	284 353
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	77 756	284 353
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	77 756	284 353
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	77 756	284 353
- dywidenda dla akcjonariuszy	58 386	142 169
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2024/2023 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	19 370	142 184
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	124 984	77 756
a) zysk netto	124 984	77 756
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 433 637	1 367 039
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 433 637	1 367 039

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek przepływu środków pieniężnych	2025	2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	124 984	77 756
II. Korekty razem	-39 499	141 920
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		0
2. Amortyzacja	115 565	94 839
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	9	16
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-28 544	-42 248
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-773	535
6. Zmiana stanu rezerw	3 452	15 161
7. Zmiana stanu zapasów	-34 166	1 254
8. Zmiana stanu należności	-39 486	116 743
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 248	-47 634
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 308	3 254
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	85 485	219 676
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	231 750	321 129
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 748	3 526
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29 002	42 603
a) w jednostkach powiązanych	29 002	42 603
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	29 002	42 603
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	200 000	275 000

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek przepływu środków pieniężnych – c.d.	2025	2024
II. Wydatki	242 082	538 105
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 082	273 105
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	95 000	265 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 332	-216 976
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	197
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	197
II. Wydatki	63 714	147 529
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	58 386	142 169
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 870	4 808
8. Odsetki	458	552
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 714	-147 332
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 439	-144 632
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 431	-144 648
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8	-16
F. Środki pieniężne na początek okresu	35 069	179 701
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	46 508	35 069
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 405	4 367

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1a

Wartości niematerialne i prawne	2025	2024
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	146	200
- oprogramowanie komputerowe	146	200
d) inne wartości niematerialne i prawne	4 107	5 706
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	4 253	5 906

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 1b

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) / 2025	a	b	c	d	e	WNiP razem	
	koszty zakończ. prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogram. komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	7 651	7 651	5 706	0	13 357
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	5 956	0	5 956
- zakup	0	0	0	0	5 956	0	5 956
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	7 555	0	7 555
- likwidacji/umorzenia	0	0	0	0	7555	0	7 555
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	7 651	7 651	4 107	0	11 758
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	7 451	7 451	0	0	7 451
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	54	54	0	0	54
- naliczona amortyzacja za okres	0	0	54	54	0	0	54
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	7 505	7 505	0	0	7 505
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	146	146	4 107	0	4 253

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) / 2024	a	b	c	d	e	WNiP razem	
	koszty zakończ. prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogram. komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	7 651	7 651	8 554	0	16 205
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	6 365	0	6 365
- zakup	0	0	0	0	6 365	0	6 365
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	9 213	0	9 213
- likwidacji/umorzenia	0	0	0	0	9 213	0	9 213
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	7 651	7 651	5 706	0	13 357
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	7 397	7 397	0	0	7 397
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	54	54	0	0	54
- naliczona amortyzacja za okres	0	0	54	54	0	0	54
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	7 451	7 451	0	0	7 451
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	200	200	5 706	0	5 906

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 1c

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	2025	2024
a) własne	4 253	5 906
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	4 253	5 906

Nota 2a

Rzeczowe aktywa trwałe	2025	2024
a) środki trwałe, w tym:	915 295	779 149
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	97	97
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 695	123 052
- urządzenia techniczne i maszyny	753 855	647 417
- środki transportu	454	585
- inne środki trwałe	8 194	7 998
b) środki trwałe w budowie	79 886	202 019
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	8 696	6 817
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 003 877	987 985

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 2b

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) / 2025						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	97	341 873	2 059 428	2 672	30 408	2 434 478
b) zwiększenia (z tytułu)	0	36 752	214 908	103	2 318	254 081
- przyjęcie z inwestycji	0	36 752	209 477	0	1 894	248 123
- przyjęcie w leasing	0	0	5 431	103	424	5 958
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	607	22 771	878	608	24 864
- sprzedaży	0	0	3 990	0	0	3 990
- likwidacje	0	607	16 593	0	5	17 205
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	2 188	878	603	3 669
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	97	378 018	2 251 565	1 897	32 118	2 663 695
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	218 766	1 411 874	2 087	22 410	1 655 137
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	6 557	78 457	-644	1 514	85 884
- naliczona amortyzacja za okres	0	7 098	98 816	233	2 122	108 269
- zmniejszenia amortyzacji z tytułu sprzedaży i likwidacji	0	541	18 171	0	5	18 717
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	2 188	877	603	3 668
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	225 323	1 490 331	1 443	23 924	1 741 021
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	55	137	0	0	192
- zwiększenie	0	0	7 242	0	0	7 242
- zmniejszenie	0	55	0	0	0	55
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	7 379	0	0	7 379
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	97	152 695	753 855	454	8 194	915 295

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) / 2024						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	97	323 581	1 861 252	3 140	30 003	2 218 073
b) zwiększenia (z tytułu)	0	18 538	223 855	0	1 563	243 956
- przyjęcie z inwestycji	0	18 538	220 892	0	1 563	240 993
- przyjęcie w leasing	0	0	2 963	0	0	2 963
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	246	25 679	468	1 158	27 551
- sprzedaży	0	0	5 721	12	0	5 733
- likwidacje	0	246	18 461	0	1 158	19 865
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	1 497	456	0	1 953
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	97	341 873	2 059 428	2 672	30 408	2 434 478
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	212 364	1 347 258	2 169	21 617	1 583 408
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	6 402	64 616	-82	793	71 729
- naliczona amortyzacja za okres	0	6 645	85 802	386	1 951	94 784
- zmniejszenia amortyzacji z tytułu sprzedaży i likwidacji	0	243	19 689	12	1 158	21 102
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	1 497	456	0	1 953
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	218 766	1 411 874	2 087	22 410	1 655 137
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	55	137	0	0	192
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	55	137	0	0	192
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	97	123 052	647 417	585	7 998	779 149

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 2c

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	2025	2024
a) własne	904 872	769 728
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	10 423	9 421
- leasingowane	10 423	9 421
Środki trwałe bilansowe, razem	915 295	779 149

Nota 2d

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	2025	2024
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	53 263	55 037
- nieruchomości użytkowane na podstawie umowy najmu wg oszacowanej wartości brutto	0	0
- leasing operacyjny	4 880	6 654
- prawo użytkowania wieczystego gruntów	48 383	48 383
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	53 263	55 037

Nota 3a

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	2025	2024
a) stan na początek okresu	5 906	8 808
- oprogramowanie komputerowe	200	254
- inne wartości niematerialne i prawne	5 706	8 554
b) zwiększenia (z tytułu)	5 956	6 365
- oprogramowanie komputerowe	0	0
- inne wartości niematerialne i prawne	5 956	6 365
c) zmniejszenia (z tytułu)	7 609	9 267
- oprogramowanie komputerowe	54	54
- inne wartości niematerialne i prawne	7 555	9 213
d) stan na koniec okresu	4 253	5 906
- oprogramowanie komputerowe	146	200
- inne wartości niematerialne i prawne	4 107	5 706

Nota 3b

Długoterminowe aktywa finansowe	2025	2024
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
f) w pozostałych jednostkach	101	101
- udziały lub akcje	101	101
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	101	101

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 3c

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	2025	2024
a) stan na początek okresu	101	101
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	101	101

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 3d

Akcje/udziały w pozostałych jednostkach										
Lp.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa akcji / udziałów	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy		% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów)	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	CENTRUM UTYLIZACJI OPON ORGANIZACJA ODZYSKU S.A.	Warszawa	Prowadzenie odzysku i recyclingu odpadów opakowaniowych i użytkowych (opony)	101	1 266	1 008	10,00%	10,00%	0	0

Dane na dzień 31.12.2024 r.

(ostatnie dostępne dane na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przez Spółkę)

Nota 3e

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	2025	2024
a) w walucie polskiej	101	101
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EURO/ ...	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	101	101

Nota 3f

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	2025	2024
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	101	101
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	101	101
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	101	101
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1 wycena wbudowanych instrumentów pochodnych	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	101	101
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	101	101

Nota 4a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2025	2024
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	20 927	24 409
a) odniesionych na wynik finansowy	20 927	24 409
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	9 541	9 006
wartość utworzonych rezerw na koszty	11 046	12 658
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	3	2 307
pozostałe	337	438
1a Korekta wyceny	0	0
2. Zwiększenia	4 331	2 744
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 331	2 744
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	1 606	1 276
wartość utworzonych rezerw na koszty	1 673	1 443
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	48	7
rezerwa na zobowiązanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	992	0
pozostałe	12	18
2a Korekta wyceny	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
3. Zmniejszenia	1 964	6 226
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 964	6 226
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	340	741
wartość utworzonych rezerw na koszty	1 558	3 055
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	37	2 311
pozostałe	29	119
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	23 294	20 927
a) odniesionych na wynik finansowy	23 294	20 927
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	10 807	9 541
wartość utworzonych rezerw na koszty	11 161	11 046
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	14	3
rezerwa na zobowiązanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	992	0
pozostałe	320	337
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
4A. Korekta wyceny	0	0
4B. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	23 294	20 927
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nota 5a

Zapasy	2025	2024
a) materiały	123 593	98 943
b) półprodukty i produkty w toku	39 357	29 622
c) produkty gotowe	1 484	1 714
d) towary	16	5
Zapasy, razem	164 450	130 284

Nota 6a

Należności krótkoterminowe	2025	2024
a) od jednostek powiązanych	479 745	421 773
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	479 745	421 773
- do 12 miesięcy	479 745	421 773
- inne	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	3 116	20 186
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	952	10 741
- do 12 miesięcy	952	10 741
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 084	8 791
- inne	80	654
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	482 861	441 959
d) odpisy aktualizujące wartość należności	314	95
Należności krótkoterminowe brutto, razem	483 175	442 054

Nota 6b

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2025	2024
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	479 745	421 773
- od jednostki dominującej	515	821
- od innych jednostek powiązanych	479 230	420 952
b) inne	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	479 745	421 773
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	479 745	421 773

Nota 6c

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2025	2024
a) z tytułu dostaw i usług	952	10 741
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 084	8 791
c) inne	80	654
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	3 116	20 186
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	314	95
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	3 430	20 281

Nota 6d

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	2025	2024
Stan na początek okresu	95	12 200
a) zwiększenia (z tytułu)	682	94
- utworzenie rezerw	682	94
b) zmniejszenia (z tytułu)	463	12 199
- wykorzystanie, umorzenie	46	12 025
- rozwiązanie, zapłacono	417	174
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	314	95

Nota 6e

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	2025	2024
a) w walucie polskiej	22 897	35 480
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	460 278	406 574
b1. jednostka/waluta '000/USD	0	488
tys. zł	0	2 001
b2. jednostka/waluta '000/EUR	108 898	94 681
tys. zł	460 278	404 573
b3. jednostka/waluta '000/GBP	0	0
tys. zł	0	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	483 175	442 054

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 6f

Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto) od pozostałych jednostek - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2025	2024
a) do 1 miesiąca	3 918	2 055
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 976	22 858
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	29	91
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	2 097	1 793
g) rezerwa na rabaty	-13 754	-15 961
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 266	10 836
h) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-314	-95
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	952	10 741

Należności wykazane w pkt. a), b) i c) czyli do 1 miesiąca, powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy oraz powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy, są związane z normalnym tokiem sprzedaży T.C. Dębica S.A.

Nota 6g

Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie	2025	2024
a) do 1 miesiąca	1 238	1 078
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	50	644
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	25	4
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	25	-1
e) powyżej 1 roku	759	68
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 097	1 793
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-314	-95
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 783	1 698

Nota 7a**2025**

Należności krótkoterminowe brutto wynoszą 483 175 tys. zł, w tym należności przeterminowane 2 097 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wynoszą 314 tys. zł, z tego dotyczące należności przeterminowanych 314 tys. zł.

Należności długoterminowe brutto nie występują.

Należności z tytułu dostaw, robót i usług dochodzone na drodze sądowej 9 tys. zł.

Rezerwa na należności z tytułu dostaw robót i usług dochodzone na drodze sądowej 9 tys. zł.

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

2024

Należności krótkoterminowe brutto wynoszą 442 054 tys. zł, w tym należności przeterminowane 1 793 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wynoszą 95 tys. zł, z tego dotyczące należności przeterminowanych 95 tys. zł.

Należności długoterminowe brutto nie występują.

Należności z tytułu dostaw, robót i usług dochodzone na drodze sądowej 17 tys. zł.

Rezerwa na należności z tytułu dostaw robót i usług dochodzone na drodze sądowej 17 tys. zł.

Nota 8a

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2025	2024
a) wobec pozostałych jednostek powiązanych	587 147	693 563
- udzielone pożyczki z należnymi odsetkami	587 147	693 563
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 508	35 077
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 508	35 077
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	633 655	728 640

Nota 8b

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	2025	2024
a) w walucie polskiej	585 000	690 000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	585 000	690 000

Nota 8c

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	2025	2024
a) w walucie polskiej	41 280	33 740
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 228	1 337
b1. jednostka/waluta '000/USD	27	105
tys. zł	98	429
b2. jednostka/waluta '000/EUR	1 214	213
tys. zł	5 130	908
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	46 508	35 077

Nota 9a

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2025	2024
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 310	3 369
- ubezpieczenie majątku	2 012	2 346
- pozostałe	2 298	1 023
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	4 310	3 369

Nota 10a

2025

Odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonano w wyniku ostrożnej wyceny materiałów, wyrobów i towarów.

Za 12 miesięcy 2025 r. aktualizacja niefinansowych aktywów wyniosła 34 tys. zł i dotyczyła zapasu materiałów (34 tys. zł) i wyrobów gotowych (0 tys. zł).

Jednocześnie skorygowano (zmniejszono) wartość odpisu na materiały o kwotę 18 tys. zł, która w rachunku zysków i strat pomniejszyła koszt wytworzenia sprzedanych produktów.

2024

Odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonano w wyniku ostrożnej wyceny materiałów, wyrobów i towarów.

Za 12 miesięcy 2024 r. aktualizacja niefinansowych aktywów wyniosła 59 tys. zł i dotyczyła zapasu materiałów (59 tys. zł) i wyrobów gotowych (0 tys. zł).

Jednocześnie skorygowano (zmniejszono) wartość odpisu na materiały o kwotę 120 tys. zł, która w rachunku zysków i strat pomniejszyła koszt wytworzenia sprzedanych produktów.

Nota 11a

Kapitał zakładowy (struktura)								
				w tys. zł				
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A i B	DĘBICA	-		10 100 000	80 800	gotówka	23.05.1995	09.05.1995
C	DĘBICA	-		3 702 750	29 622	gotówka	11.04.1996	01.01.1996
Liczba akcji razem				13 802 750				
Kapitał zakładowy razem				110 422				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				8,00				

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu:

- Wg informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień przekazania raportu rocznego akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki był:
 - Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu, posiadający 12 042 976 akcji stanowiących 87,251% kapitału zakładowego Spółki, przyznających prawo do 12 042 976 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących około 87,251% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki*.
 - Otwarty Fundusz Emerytalny Nationale–Nederlanden reprezentowany przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. z siedzibą w Warszawie, PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny reprezentowany przez PKO BP BANKOWY Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. z siedzibą w Warszawie oraz PKO Dobrowolny Fundusz Emerytalny tworzące Porozumienie zawarte na podstawie art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, posiadające 879 469 akcji Spółki, uprawniających do wykonywania 824 503 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących około 5,97% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki**.

* Źródło: Raport bieżący nr 22/2024 Otrzymanie zawiadomień od spółek z grupy Goodyear o zmianie stanu posiadania akcji spółki w związku z transakcją wewnątrzgrupową, data publikacji: 04.09.2024 r.

** Źródło: Raport bieżący nr 7/2025 Zawiadomienie o znacznych pakietach akcji - zmiana porozumienia akcjonariuszy, data publikacji: 20.05.2025 r.

Nota 12a

Kapitał zapasowy	2025	2024
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	130 164	130 164
b) utworzony ustawowo	36 807	36 807
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	139 263	139 263
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	22 381	22 235
- przeniesienie kapitału rezerwowego kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych i sprzedanych	20 697	20 551
- zwiększenie w 1991 r kapitału zapasowego o przeniesienie z funduszu socjalnego amortyzacji środków trwałych działalności socjalnej	1 614	1 614
- utworzenie kapitału zapasowego z podziału zysku z lat ubiegłych	70	70
Kapitał zapasowy, razem	328 615	328 469

Nota 13a

Kapitał z aktualizacji wyceny	2025	2024
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	63 463	63 609
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	481	481
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	63 944	64 090

Nota 14a

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)	2025	2024
- do pokrycia ewentualnych strat na majątku nieprodukcyjnym	5 362	5 362
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2000 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	34 445	34 445
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2001 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	4 802	4 802
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2002 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	629	629
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2003 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	1 698	1 698
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2004 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	158	158
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2005 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	34	34
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2006 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	30 626	30 626
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2007 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	28 040	28 040
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2008 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	67 916	67 916
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2009 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	9 916	9 916
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2010 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	40 829	40 829
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2011 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	45 384	45 384
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2012 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	46 773	46 773
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2013 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	57 831	57 831
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2014 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	43 467	43 467
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2015 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	39 437	39 437
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2016 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	32 317	32 317
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2017 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	29 856	29 856
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2018 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	22 395	22 395

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia) – c.d.	2025	2024
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2019 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	56 424	56 424
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2020 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	17 046	17 046
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2021 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	10 657	10 657
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2022 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	18 076	18 076
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2023 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	142 184	142 184
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2024 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	19 370	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	805 672	786 302

Nota 15a

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2025	2024
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	93 269	80 809
a) odniesionej na wynik finansowy	93 269	80 809
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	56 879	58 359
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	681	692
rozliczenia międzyokresowe czynne	742	623
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	34 930	20 653
pozostałe	37	482
2. Zwiększenia	2 803	14 483
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 803	14 483
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	2 524	0
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	0	0
rozliczenia międzyokresowe czynne	279	206
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	0	14 277
pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	5 977	2 023
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 977	2 023
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	110	1 480
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	270	11
rozliczenia międzyokresowe czynne	101	87
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	5 304	0
pozostałe	192	445
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	90 095	93 269
a) odniesionej na wynik finansowy	90 095	93 269

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – c.d.	2025	2024
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	59 293	56 879
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	411	681
rozliczenia międzyokresowe czynne	920	742
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	29 626	34 930
pozostałe	-155	37
4a. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	90 095	93 269

Nota 15b

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	2025	2024
a) stan na początek okresu	7 773	7 766
- odprawy emerytalne	7 545	7 370
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	228	396
b) zwiększenia (z tytułu)	465	403
- odprawy emerytalne	176	175
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	289	228
c) wykorzystanie (z tytułu)	281	0
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	281	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	396
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	0	396
e) stan na koniec okresu	7 957	7 773
- odprawy emerytalne	7 721	7 545
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	236	228

Nota 15c

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	2025	2024
a) stan na początek okresu	41 684	37 061
-rezerwa na premię	28 631	28 557
-rezerwa na świadczenia emerytalne	1 358	1 267
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 695	7 237
b) zwiększenia (z tytułu)	50 648	43 474
-rezerwa na premię	36 000	31 688
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	91
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	14 648	11 695
c) wykorzystanie (z tytułu)	42 261	38 589
-rezerwa na premię	30 526	31 352
-rezerwa na świadczenia emerytalne	40	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 695	7 237

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów) – c.d.	2025	2024
d) rozwiązanie (z tytułu)	156	262
-rezerwa na premię	156	262
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
e) stan na koniec okresu	49 915	41 684
-rezerwa na premię	33 949	28 631
-rezerwa na świadczenia emerytalne	1 318	1 358
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	14 648	11 695

Nota 15d

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	2025	2024
a) stan na początek okresu	0	2 936
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	206
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	2 730
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	2 936
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	206
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	2 730
e) stan na koniec okresu	0	0
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0

Nota 15e

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	2025	2024
a) stan na początek okresu	2 125	1 118
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	2 125	1 118
b) zwiększenia (z tytułu)	44	2 791
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	44	2 791
c) wykorzystanie (z tytułu)	433	1 784
- rezerwa na restrukturyzację (wypłata odszkodowań dla zwalnianych pracowników)	433	1 784
d) rozwiązanie (z tytułu)	1 400	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	1 400	0
e) stan na koniec okresu	336	2 125
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	336	2 125

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 16a

Zobowiązania długoterminowe	2025	2024
a) wobec pozostałych jednostek	6 352	5 492
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	6 352	5 492
- umowy leasingu finansowego	6 352	5 492
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wbudowane instrumenty pochodne	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 352	5 492

Nota 16b

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2025	2024
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 848	4 431
b) powyżej 3 do 5 lat	1 504	1 061
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 352	5 492

Nota 16c

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	2025	2024
a) w walucie polskiej	6 352	5 492
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 352	5 492

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 16d**Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki	Termin	Zabezpieczenia
		ze wskazaniem formy prawnej	w tys. zł	w walucie	jednostka waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka waluta	oprocentowania			
BANK PEKAO S.A.	WARSZAWA	60 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR 1M + 1,30%	31.10.2027	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
BNP PARIBAS	WARSZAWA	40 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR 1M + 1,00%	30.09.2026	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
MBANK SA	WARSZAWA	45 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR ON + 1,60%	30.09.2026	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
		145 000										

Nota 17a

Zobowiązania krótkoterminowe	2025	2024
a) zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	128 565	174 525
a1) wobec jednostki dominującej	245	6 779
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245	6 779
- do 12 miesięcy	245	6 779
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
a2) wobec pozostałych jednostek powiązanych	128 320	167 746
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123 100	167 746
- do 12 miesięcy	123 100	167 746
- z tytułu dywidend	0	0
- inne	5 220	0
b) wobec pozostałych jednostek	598 394	626 557
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 364	4 136
- umowy leasingu finansowego	4 364	4 136
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522 562	546 253
- do 12 miesięcy	522 562	546 253
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	43 710	35 041
- z tytułu wynagrodzeń	17 851	17 516
- inne (wg tytułów)	9 907	23 611
- zobowiązania inwestycyjne	9 907	23 611
- pozostałe	0	0
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	1 550	707
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	728 509	801 789

Nota 17b

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2025	2024
a) w walucie polskiej	325 621	290 293
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	402 888	511 496
b1. jednostka/waluta '000/USD	4 344	3 508
tys. zł	15 646	14 389
b2. jednostka/waluta '000/EUR	91 616	116 337
tys. zł	387 238	497 107
b3. jednostka/waluta '000/GBP	20	0
tys. zł	4	0
b4. jednostka/waluta '000/CHF	0	0
tys. zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	728 509	801 789

Nota 18a

Wartość księgową na jedną akcję = Wartość kapitału własnego / liczba akcji.

Spółka nie planuje nowych emisji akcji, ani nie wyemitowała obligacji zamiennych na akcje, oraz nie zaistniały inne zdarzenia zwiększające przewidywaną liczbę akcji, dlatego wartość księgową na jedną akcję równa się rozwodnionej wartości księgowej na akcję.

2.2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19a

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2025	2024
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	2 661 499	2 226 447
- w tym: od jednostek powiązanych	2 660 156	2 225 088
- przychody ze sprzedaży usług	40 360	38 349
- w tym: od jednostek powiązanych	38 783	36 553
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 701 859	2 264 796
- w tym: od jednostek powiązanych	2 698 939	2 261 641

Nota 19b

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	2025	2024
a) kraj	3 391	4 150
- w tym: od jednostek powiązanych	1 810	2 335
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	4	20
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży usług	3 387	4 130
- w tym: od jednostek powiązanych	1 810	2 335
b) eksport	2 698 468	2 260 646
- w tym: od jednostek powiązanych	2 697 129	2 259 306
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	2 661 495	2 226 428
- w tym: od jednostek powiązanych	2 660 156	2 225 088
- przychody ze sprzedaży usług	36 973	34 218
- w tym: od jednostek powiązanych	36 973	34 218
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 701 859	2 264 796
- w tym: od jednostek powiązanych	2 698 939	2 261 641

Nota 20a

Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2025	2024
- przychody ze sprzedaży towarów	212 988	254 033
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów	212 988	254 033
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 20b

Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura terytorialna)	2025	2024
a) kraj	212 988	254 033
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży towarów	212 988	254 033
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży towarów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów	212 988	254 033
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 21a

Koszty według rodzaju	2025	2024
a) amortyzacja	108 323	94 839
b) zużycie materiałów i energii	1 834 904	1 662 490
c) usługi obce	171 720	173 449
d) podatki i opłaty	13 240	11 092
e) wynagrodzenia	344 657	296 434
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 562	96 770
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	15 947	15 829
- koszty reklamy i reprezentacji	44	624
- podróże służbowe	521	506
- ubezpieczenia majątkowe	7 967	8 400
- PFRON	6 691	5 693
- inne	724	606
Koszty według rodzaju, razem	2 598 353	2 350 903
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-9 449	11 715
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna), w tym:	-14 138	-95 014
- reklasyfikacja niewykorzystanych mocy produkcyjnych	0	-75 329
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-10 166	-14 103
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 035	-9 646
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 554 565	2 243 855

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 22a

Pozostałe przychody operacyjne	2025	2024
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 400	222
- rezerwa na koszty restrukturyzacji	1 400	16
- rezerwa na udzielone gwarancje	0	206
b) pozostałe, w tym:	40 370	189 758
- należne odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	0	150 981
- przychody netto ze sprzedaży materiałów	39 055	38 099
- w tym: od jednostek powiązanych	40 042	37 308
- otrzymane koszty postępowania spornego	53	14
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 114	314
- rekompensata za złą jakość surowców	32	26
- przychody z tytułu sprzedaży złomu popożarowego	0	161
- otrzymane wynagrodzenia płatnika ZUS i US	89	81
- pozostałe przychody operacyjne	27	82
Pozostałe przychody operacyjne, razem	41 770	189 980

Nota 23a

Inne koszty operacyjne	2025	2024
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	44	77
- koszty restrukturyzacji	44	77
b) pozostałe, w tym:	45 979	144 872
- koszty związane z pożarem, w tym:	8 001	108 475
- koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	0	75 329
- likwidacja środków trwałych	0	714
- koszty związane z likwidacją szkód pożarowych	2 781	32 432
- rozliczenie odszkodowania	5 220	0
- wartość sprzedanych materiałów	37 286	35 935
- w tym: od jednostek powiązanych	38 220	35 468
- koszty postępowania spornego	224	28
- złomowanie wyrobów i materiałów	0	24
- darowizny i składki na rzecz organizacji	75	22
- likwidacja środków trwałych	355	23
- pozostałe koszty operacyjne	38	365
Inne koszty operacyjne, razem	46 023	144 949

Nota 23b

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych obejmuje:

- dokonanie odpisu w wysokości 7 242 tys. zł dotyczącego środków trwałych (maszyn i urządzeń),
- utworzenie odpisu w wysokości 225 tys. zł dotyczącego przeterminowanych należności handlowych,
- dokonanie odpisu w wysokości 34 tys. zł dotyczącego niechodliwych zapasów materiałów i wyrobów podlegających ostrożnej wycenie.

Nota 24a

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	2025	2024
a) od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- od innych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

Nota 24b

Przychody finansowe z tytułu odsetek	2025	2024
a) z tytułu udzielonych pożyczek	29 002	42 603
- od jednostek powiązanych, w tym:	29 002	42 603
- od jednostki dominującej	29 002	42 603
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	1 953	3 402
- od pozostałych jednostek, w tym:	1 953	3 402
- od innych jednostek	1 953	3 402
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	30 955	46 005

Nota 24c

Inne przychody finansowe	2025	2024
a) dodatnie różnice kursowe	367	0
- zrealizowane	-1 239	0
- niezrealizowane	1 606	0
b) pozostałe, w tym:	0	0
- przychody finansowe	0	0
Inne przychody finansowe, razem	367	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Nota 25a

Koszty finansowe z tytułu odsetek	2025	2024
a) od kredytów i pożyczek	2	8
- dla pozostałych jednostek, w tym:	2	8
- dla innych jednostek	2	8
b) pozostałe odsetki	3 786	2 912
- dla pozostałych jednostek, w tym:	3 786	2 912
- dla innych jednostek	3 786	2 912
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3 788	2 920

Nota 25b

Inne koszty finansowe	2025	2024
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	3 176
- zrealizowane	0	-6 638
- niezrealizowane	0	9 814
Inne koszty finansowe, razem	0	3 176

Nota 26a

TC Dębica S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie posiada jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Nota 27a

Podatek dochodowy bieżący	2025	2024
1. Zysk (strata) brutto	156 268	98 177
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	37 549	-74 601
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0	0
A. Trwałe różnice	8 385	9 306
Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym	8 385	9 306
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (kwota VAT)	44	2 416
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	24	-178
wpłaty na PFRON	6 838	5 846
wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	163	146
odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych	56	30
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	24	20
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	278	103
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	33	32
VAT nieodzyskany od wysyłek eksportowych i niepotwierdzonych faktur korygujących	25	42
koszty polis oc nie będące k.u.p. zgodnie z art.15 ust.1 ustawy CIT	629	613
dodatkowy odpis na ZFŚS art. 16 ust. 1 pkt 9	0	0
pozostałe tytuły	271	236
B. Przejściowe różnice	-29 164	83 907
Dodatnie w tym według tytułów	-16 702	65 579
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	12 705	-7 788
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	-1 417	-60
rozliczenia międzyokresowe czynne	934	624
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	-27 917	75 144
pozostałe wartości	-1 007	-2 341
Ujemne, w tym	-12 462	18 328
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	-6 666	-2 815
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	-59	12 128
wartość utworzonych rezerw na koszty	-603	8 481
rezerwa na zobowiązanie z tytułu ubezpieczenia	-5 220	0
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	86	534
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (przed odliczeniami)	193 817	23 576
4. Dochód objęty zezwoleniem strefowym	0	0
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (po odliczeniach)	193 817	23 576
6. Podatek dochodowy dotyczący przychodu bieżącego okresu według stawki 19 %	36 825	4 479

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Podatek dochodowy bieżący – c.d.	2025	2024
7. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym dotyczące lat ubiegłych, w tym:	0	0
korekta przychodu na transakcjach z podmiotami powiązanymi	0	0
pozostałe	0	0
8. Podatek dochodowy dotyczący przychodu z lat ubiegłych według stawki 19 %	0	0
9. Łączny podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	36 825	4 479
- wykazany w rachunku zysków i strat	36 825	4 479

Nota 27b

Podatek dochodowy odroczony	2025	2024
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-5 541	15 942
Podatek dochodowy odroczony, razem	-5 541	15 942

Nota 28

Podział zysku netto za 2024 rok:

dywidenda dla akcjonariuszy 58 386 tys. zł, która została wypłacona 17 grudnia 2025 roku

zwiększenie kapitału rezerwowego 19 370 tys. zł

Razem zysk netto za 2024 rok 77 756 tys. zł

Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2025 rok w kwocie 124 984 tys. zł zostanie przedstawiona przez Zarząd na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy które odbędzie się zgodnie z art. 395 Kodeksu Spółek Handlowych.

Nota 29a

Do obliczenia zysku na jedną akcję przyjęto zysk netto za rok 2025 i podzielono przez liczbę akcji.

Spółka nie planuje nowych emisji akcji, ani nie wyemitowała obligacji zamiennych na akcje, oraz nie zaistniały inne zdarzenia zwiększające przewidywaną liczbę akcji, oraz nie zaistniały zdarzenia zmieniające wielkość zysku.

2.3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Środki pieniężne - patrz nota 8a pkt. b).

Krótkoterminowe papiery dłużne dla potrzeb przepływów pieniężnych są ujęte w działalności inwestycyjnej, oraz kredyt w rachunku bieżącym jest ujęty w działalności finansowej, a nie w pozycji środki pieniężne.

Okres	31.12.2025	31.12.2024
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wg poz. 3.1.b aktywów, w tym:	46 508	35 077
- środki pieniężne na rachunku bankowym	46 500	35 067
- środki pieniężne w kasie	8	10
2. Korekta z tytułu wyceny bilansowej walut obcych	0	8
3. Środki pieniężne do spr. z przepływów	46 508	35 069

II. Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu zobowiązań oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu środków pieniężnych:

Okres	31.12.2025	31.12.2024
zmiana bilansowa	-73 280	-60 997
Korekty:		
zmiana stanu zobowiązań z tyt. środ. trw. w budowie	13 705	3 851
zmiana stanu zobowiązań krótk. z tyt. leasingu finansowego	-229	299
zmiana stanu rezerwy na prawa do emisji CO ₂	7 556	9 213
Korekty razem	21 032	13 363
W rachunku przepływów pieniężnych	-52 248	-47 634

III. Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu należności oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu środków pieniężnych:

Okres	31.12.2025	31.12.2024
zmiana bilansowa	40 902	-116 903
Korekty:		
naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	-1 416	160
Korekty razem	-1 416	160
W rachunku przepływów pieniężnych	39 486	-116 743

3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

W roku obrotowym 2025 Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w wysokości 7 242 tys. zł.

Na 31.12.2025 r. stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wynosi 7 379 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na 31.12.2025 r. wyniósł 323 tys. zł, w tym:

- na wyroby: 0 tys. zł,
- na materiały: 323 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2024 r. wyniósł 306 tys. zł.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada takich aktywów.

4. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Spółka nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych wg wartości godziwej.

5. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia

W roku obrotowym 2025 Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. Nie istnieją inne istotne zobowiązania warunkowe poza niżej opisanymi.

- Zobowiązanie warunkowe z tytułu programu dyskonta weksli.

Na podstawie umów zawartych pomiędzy Coface Poland Factoring Sp z o.o. a Firmą Oponiarską Dębica S.A., wartość zdyskontowanych weksli na dzień bilansowy wynosi 57 762 tys. zł.

Wg Raportu otrzymanego przez Spółkę od Coface Poland Factoring Sp. z o.o., na dzień podpisania sprawozdania finansowego kwota niespłaconych przez klientów weksli wynosi 0 tys. zł.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

7. Działalność zaniechana

W roku obrotowym 2025 nie zlikwidowano i nie zaniechano działalności gospodarczej w całości, czy też w części, stąd też nie wystąpiły koszty zaniechanej działalności.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2025 r. wyniósł 79 886 tys. zł (w 2024 r. 297 611 tys. zł); w tym różnice kursowe zmniejszające koszt wytworzenia wyniosły 1 145 tys. zł (w 2024 r. różnice kursowe zmniejszające koszt wytworzenia wyniosły 992 tys. zł). Odsetki zwiększające koszt wytworzenia nie wystąpiły.

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wyniósł 14 138 tys. zł (w 2024 r. 75 388 tys. zł).

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

W 2025 r. nakłady inwestycyjne wyniosły 127 421 tys. zł, w tym 0 tys. zł na ochronę środowiska. Planowane nakłady inwestycyjne w 2026 r. wynoszą 132 357 tys. zł (w tym na ochronę środowiska 0 tys. zł).

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

12.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie, innych niż wykazane w zobowiązaniach pozabilansowych niniejszego sprawozdania.

14. Wspólne przedsięwzięcia

Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.

15. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Przeciętne zatrudnienie	2024	2025	Kobiety	Mężczyźni
Ogółem przeciętne zatrudnienie	2 922	3 102	529	2 573
w tym:				
pracownicy umysłowi	292	293	101	192
pracownicy fizyczni	2 630	2 809	428	2 381

16. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) Zarządu i Rady Nadzorczej za 2025 r. wyniosło 3 372,3 w tys. zł, natomiast za 2024 r. 3 199,9 w tys. zł.

Członkowie Zarządu:

	2025	2024
1. Ireneusz Maksymiuk	1 104,1 tys. zł	1 166,4 tys. zł
2. Marko Nahtigal ¹⁾	1 400,3 tys. zł	1 252,1 tys. zł
3. Anna Winiarska-Miśkowiec ²⁾	42,5 tys. zł	37,8 tys. zł
Razem:	2 546,9 tys. zł	2 456,3 tys. zł

¹⁾ Koszty poniesione przez Spółkę na podstawie otrzymywanych faktur dotyczących wynagrodzenia za pracę w związku z zatrudnieniem przez Goodyear Slovenija d.o.o. za okres pełnienia funkcji członka zarządu od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 oraz od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025

²⁾ Koszty poniesione przez Spółkę na podstawie otrzymywanych faktur dotyczących wynagrodzenia za pracę w związku z zatrudnieniem przez Goodyear Polska Sp. z o.o. za okres pełnienia funkcji członka od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 oraz od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025

Członkowie Rady Nadzorczej:

	2025	2024
1. Andrzej Kowal	263,2 tys. zł	247,1 tys. zł
2. Agnieszka Modras	211,3 tys. zł	189,8 tys. zł
3. Krzysztof Mika	154,2 tys. zł	0,0 tys. zł
4. Janusz Raś	196,7 tys. zł	142,5 tys. zł
5. Krzysztof Pieniążek	0,0 tys. zł	164,2 tys. zł
Razem:	825,4 tys. zł	743,6 tys. zł

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie wystąpiły.

18. Zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia dla zarządzających i nadzorujących

W okresie obliczeniowym nie wystąpiły rozrachunki z członkami Zarządu i osobami nadzorującymi Spółkę z tytułu pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Spółka nie zawarła transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółki i osobami z nimi powiązanymi, rozumianymi jako małżonkowie, krewni lub powinowaci w linii prostej do drugiego stopnia lub związani z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobami zarządzającymi lub będącymi w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami, akcjonariuszami lub wspólnikami.

19. Wynagrodzenie za audyt sprawozdań finansowych

W dniu 21.06.2024 r. została zawarta umowa nr 10482 z Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna (dawniej: Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa) z siedzibą w Poznaniu (kod pocztowy: 61-131) przy ul. abpa Antoniego Baraniaka 88 E, na: badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz przegląd jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za lata 2024 i 2025.

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie należne za wykonanie wymienionych prac za rok 2025 wynosi 288 000 zł (wynagrodzenie za przegląd i badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 wyniosło 288 000 zł).

Ponadto z biegłym rewidentem podpisana została umowa o świadczenie usługi weryfikacji raportowania zrównoważonego rozwoju za rok 2025. Wynagrodzenie za usługę wynosi 110 000 zł.

W roku 2025 firma Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna nie świadczyła żadnych innych usług poza wymienionymi powyżej.

Zarząd informuje, że na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2025 rok

został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania, zgodnie z przepisami prawa krajowego.

20. Informacja o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Nie wystąpiły.

21. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

21.1. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na świecie w szczególności:

a) w regionie Bliskiego Wschodu

W lutym 2026 roku, po dniu bilansowym, doszło do rozpoczęcia konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie, co stanowi czynnik zwiększający globalne ryzyko geopolityczne i makroekonomiczne. Eskalacja napięć w regionie może w kolejnych okresach sprawozdawczych prowadzić do wzrostu zmienności cen surowców energetycznych, zakłóceń w łańcuchach dostaw, wzrostu kosztów transportu oraz zwiększonej niepewności rynkowej.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku zdarzenie to nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki operacyjne ani przepływy pieniężne Spółki. Niemniej jednak Zarząd TC Dębica S.A. identyfikuje konflikt jako potencjalne źródło ryzyka zewnętrznego w kolejnych okresach i na bieżąco monitoruje jego rozwój oraz możliwy wpływ na działalność Spółki.

b) w Ukrainie

Od początku wojny w Ukrainie Spółka na bieżąco monitoruje jej wpływ na swoją działalność. Spółka nie posiada zakładów produkcyjnych ani biur w Ukrainie, Rosji ani na Białorusi. Nie prowadzi również bezpośredniej sprzedaży swoich produktów w tych krajach.

Niektóre surowce wykorzystywane w produkcji w fabryce w Dębicy są pozyskiwane z obszaru dotkniętego konfliktem, jednak Spółka na bieżąco współpracuje z centrami zakupowymi Goodyear w celu redukcji ryzyka związanego z niedostępnością surowców i zapewnienia alternatywnych źródeł dostaw.

Spółka na bieżąco ocenia potencjalne skutki sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie mogące mieć wpływ na jej działalność biznesową.

Wraz z rozwojem wydarzeń, Zarząd będzie podejmował odpowiednie starania minimalizujące ich negatywny wpływ na działalność Spółki.

W ocenie Zarządu, na dzień publikacji Raportu rocznego za 2025 r., nie istnieje zagrożenie dla płynności i kontynuacji działalności Spółki wynikające z wojny w Ukrainie oraz Bliskim Wschodzie.

21.2. Wpływ sytuacji gospodarczej w Europie na branżę, partnerów biznesowych Spółki oraz zachowania konsumenckie.

Raportem bieżącym nr 18 z dnia 4 lipca 2025 r. Spółka poinformowała o ograniczeniu produkcji opon w 2025 r. o 2,6% w odniesieniu do opon do pojazdów osobowych oraz 5,67% w odniesieniu do opon do

pojazdów ciężarowych w porównaniu do pierwotnych planów produkcyjnych Spółki na 2025 r. Natomiast raportem bieżącym nr 22 z dnia 12 sierpnia 2025 r. Spółka poinformowała, że prognozowana produkcja w 2025 r. będzie niższa o 4,49% w odniesieniu do opon do pojazdów osobowych w porównaniu do pierwotnych planów produkcyjnych Spółki na 2025 r. Decyzja Zarządu Spółki została podjęta w związku z dalszym spadkiem popytu zaobserwowanym na rynku europejskim, w tym rynku polskim, oraz w wyniku uzyskania od kluczowego klienta Spółki, firmy Goodyear, informacji o zmniejszeniu zamówień na opony produkowane przez Spółkę w pozostałej części bieżącego roku.

1. Zapewnienie ciągłości działania:

a) Zespół ds. zapewnienia ciągłości biznesu

W Spółce funkcjonuje zespół ds. zapewnienia ciągłości działania składający się z przedstawicieli kluczowych funkcji, który w ramach regularnych spotkań wypracowuje działania mające zapewnić ciągłość funkcjonowania Spółki w oparciu o istniejące procedury korporacyjne. Zespół raportuje swoje działania do Zarządu Spółki.

b) Ograniczenie produkcji opon

W 2025 r. Spółka nie zanotowała zakłóceń produkcji wynikających z zaburzeń łańcuchów dostaw na świecie.

c) Monitorowanie sytuacji rynkowej.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową i poziom zamówień, aby dostosować swoją działalność do dynamicznie zmieniającej się sytuacji rynkowej.

d) Monitorowanie łańcucha dostaw materiałów i usług.

Spółka monitoruje stan dostaw strategicznych surowców i innych materiałów oraz usług niezbędnych do zapewnienia ciągłości produkcji.

2. Zabezpieczenie długoterminowej stabilności finansowej Spółki.

a) Ochrona płynności finansowej

Zarząd na bieżąco monitoruje stan płynności finansowej Spółki. Dotychczasowa odpowiedzialna polityka finansowa Spółki wpływa pozytywnie na aktualny stan gotówki w Spółce, który w obecnej sytuacji jest jednym z kluczowych czynników zapewniających bezpieczeństwo finansowe w ujęciu długoterminowym. Spółka bez zakłóceń realizuje wszystkie zobowiązania handlowe wobec kontrahentów, zobowiązania wobec pracowników oraz wszelkie zobowiązania publiczno-prawne.

b) Monitorowanie stanu pożyczek

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2025 r. stan pożyczek do Goodyear SA wyniósł 585 mln zł, jednak Spółka przypomina, że w ramach umów pożyczek Goodyear SA udziela gwarancji natychmiastowej spłaty przed terminem, w sytuacji, gdy spółka się o to zwróci. Kapitał nie jest więc „zamrożony” i można skorzystać z niego w każdej chwili, gdy zajdzie taka potrzeba, bez utraty odsetek.

c) Spłacanie należności przez klientów

Spółka na bieżąco kontroluje stan spłacania należności przez swoich klientów i będzie podejmować odpowiednie działania w sytuacji pojawienia się informacji o problemach finansowych swoich partnerów handlowych.

d) Optymalizacja kosztów

Spółka na bieżąco analizuje swoje zaplanowane aktywności biznesowe i dostosowuje terminy ich realizacji do aktualnych warunków rynkowych.

3. Kontynuowanie działalności sprzedażowej i dystrybucyjnej

Spółka kontynuowała działalność sprzedażową i dystrybucyjną. W opinii Zarządu nie należy traktować danych za 2025 r. jako źródła wskazówek czy prognoz w odniesieniu do wyników Spółki w kolejnych okresach z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności biznesowe w tym m.in.: podwyższony poziom niepewności rynkowej i jego wpływ na gospodarkę, branżę, partnerów biznesowych Spółki oraz zachowania konsumenckie, jak również zachwiania w łańcuchu dostaw spowodowane trwającą wojną w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie.

21.3. Wniosek akcjonariuszy mniejszościowych o wyznaczenie przez sąd rewidenta ds. szczególnych

W dniu 29 sierpnia 2024 r. Spółka otrzymała odpis wniosku złożonego przez akcjonariuszy działających w porozumieniu (o zawarciu którego Spółka informowała raportem bieżącym nr 3/2023) o wyznaczenie dla Spółki rewidenta do spraw szczególnych w trybie art. 85 ust. 1 oraz art. 84 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

3 października 2024 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie postanowił o oddaleniu wskazanego powyżej wniosku akcjonariuszy. Postanowienie nie jest prawomocne.

21 października 2024 r. Spółka powzięła informację o złożeniu wniosku przez akcjonariuszy działających w porozumieniu o wyznaczenie dla Spółki rewidenta do spraw szczególnych w trybie art. 85 ust. 1 oraz art. 84 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Wniosek ten został złożony w związku z niepodjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 czerwca 2024 r. uchwały o powołaniu rewidenta do spraw szczególnych o treści zaproponowanej przez wnioskodawców.

28 marca 2025 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie postanowił o odrzuceniu wskazanego powyżej wniosku akcjonariuszy. Postanowienie nie jest prawomocne.

21.4. Prawomocne oddalenie powództwa w sprawie uchylenia uchwał podjętych przez ZWZ z 30 czerwca 2022 r.

Sąd Apelacyjny w Rzeszowie w dniu 6 października 2025 r. wydał wyrok oddalający apelację w sprawie z powództwa Lemuria Partners Sicav P.L.C. („Lemuria”) z udziałem dwóch interwenientów ubocznych po stronie powodowej o uchylenie niektórych uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2022 r. („ZWZ”).

Przedmiotem pozwu było uchylenie następujących uchwał ZWZ:

1. Uchwały nr 7 ZWZ w sprawie podziału zysku,
2. Uchwały nr 8 ZWZ w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w 2021 r.,

3. Uchwały nr 19 ZWZ w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków w 2021 r.

Wyrok jest prawomocny.

21.5. Wpływ zmian klimatycznych

Zarząd Spółki ma świadomość zagadnień związanych z wpływem zmian klimatycznych. Obecnie jednak kwestia ta nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, a jej przyszłe skutki dla działalności i planów biznesowych Spółki są trudne do przewidzenia. Zarząd będzie dalej monitorował zagadnienia związane z wpływem zmian klimatycznych na swoją działalność i podejmował odpowiednie działania w zależności od rozwoju sytuacji.

21.6. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe implikowane rodzajem i zakresem prowadzonej działalności gospodarczej, może dotyczyć zwiększenia poziomu nieściągalnych należności, będącego następstwem koniecznego (ze względu na wymogi rynku) kredytowania odbiorców. Spółka ogranicza ekspozycję na ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług poprzez ocenę i monitoring kondycji finansowej kontrahentów, ustalanie limitów kredytowych oraz stosowanie zabezpieczeń wierzytelności. Ponadto od lipca 2015 r. Spółka ubezpiecza należności. Spółka koncentruje się na zabezpieczeniu płatności, zarówno na płaszczyźnie formalno-prawnej (tj. weksel, hipoteka), jak również merytorycznej (tj. doskonalenie logistyki dostaw, pogłębianie badania sytuacji finansowej odbiorców itp.).

Nieodłącznym elementem procesu zarządzania ryzykiem kredytowym realizowanym w Spółce jest bieżący monitoring stanu należności oraz wewnętrzny system raportowania. W efekcie dobre zarządzanie tym obszarem pozwala generować wartość dodaną. Pomimo koncentracji ryzyka z tego tytułu ocenia się, że ze względu na dostępne dane historyczne oraz wieloletnie doświadczenie we współpracy z klientami, jak również stosowane zabezpieczenia występuje niski stopień ryzyka kredytowego.

W ocenie Zarządu Spółki, poziom ryzyka finansowego związanego ze ściąganiem należności jest niski.

Ryzyko płynności

Z uwagi na fakt, iż Spółka funkcjonuje w ramach międzynarodowej grupy kapitałowej oraz charakteryzuje się stosunkowo wysoką zyskownością, nie istnieje w ocenie Zarządu istotne ryzyko utraty płynności. W związku z powyższym Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed utratą płynności. Spółka finansuje swoją działalność głównie z wewnętrznie wygenerowanych środków.

Ryzyko kursowe

Spółka jest uzależniona od wahań kursów walut obcych w związku z eksportem wyrobów gotowych oraz importem surowców, lecz zgodnie z długookresową strategią finansową Spółki nie stosuje instrumentów w zakresie zabezpieczenia ryzyka walutowego wykorzystując hedging naturalny. Wpływy z eksportu w większości przeznaczone są na zakup materiałów z importu. Długookresowo polityka ta daje pozytywne efekty.

Ryzyko stopy procentowej

W 2025 roku obowiązywały umowy o kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 145 mln zł. Wykorzystanie tych kredytów na dzień 31 grudnia 2025 r. było zerowe. Spółka utrzymywała płynność i stabilność finansowania. Spółka nie poniosła istotnych kosztów odsetek, dlatego też - w ocenie Zarządu - ryzyko związane ze zmiennością stóp procentowych nie jest w przypadku Spółki istotne.

Ryzyko rynkowe

Spółka zarządza ryzykiem rynkowym poprzez bieżące monitorowanie sytuacji rynkowej oraz makroekonomicznej. Zarząd podejmuje strategiczne decyzje biznesowe związane z utrzymaniem pozycji rynkowej Spółki i odpowiednim reagowaniem na dynamicznie zmieniającą się sytuację rynkową.

W 2025 r. Spółka kontynuowała swoje działania biznesowe, pozwalające na utrzymanie konkurencyjnej pozycji rynkowej. Ponadto Spółka utrzymywała wysoką płynność finansową połączoną z niskim poziomem zadłużenia. W okresie roku obrotowego Spółka utrzymywała bezpieczny poziom zadłużenia oraz dywersyfikowała ryzyko związane z zadłużeniem i działalnością operacyjną, współpracując z kilkoma bankami.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd Spółki nie przewiduje wystąpienia istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, jednak w związku z dynamiczną i nieprzewidywalną sytuacją związaną w szczególności z sytuacją geopolityczną podejmowane są działania mające na celu minimalizowanie takiego ryzyka, m.in. bliską współpracę z partnerami handlowymi, optymalizowanie kosztów Spółki i przygotowywanie zrewidowanych planów biznesowych.

22. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych

Nie wystąpiły.

23. Poprzednik prawny

Firma Oponiarska „Dębica” Spółka Akcyjna („Spółka”) powstała 26.04.1991 r. w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Dębickich Zakładów Opon Samochodowych „Stomil” w Dębicy.

24. Korekta sprawozdania o inflację

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasadę kosztu historycznego, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Środki trwałe mogą ulegać okresowej aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów zgodnie ze wskaźnikami przeliczeniowymi określonymi przez Główny Urząd Statystyczny.

25. Różnice między danymi ujawnionymi w sprawozdaniu a uprzednio opublikowanymi sprawozdaniami

Nie wystąpiły.

26. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

27. Korekty błędów podstawowych

Nie wystąpiły.

28. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje.

29. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym 2025 nie wystąpiło połączenie, którego Spółka byłaby stroną.

30. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

31. Konsolidacja sprawozdań finansowych

Spółka nie jest jednostką dominującą, ani posiadającą znaczący wpływ w innej jednostce i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka jest jednostką współzależną, w grupie której sprawozdanie skonsolidowane sporządza Goodyear & Tire Rubber Company z siedzibą w Akron (Stany Zjednoczone Ameryki Północnej).

32. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie występuje.

33. Pozostałe informacje - udzielone pożyczki

W 2025 r. Spółka udzieliła 6 pożyczek krótkoterminowych dla Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu.

Szczegółowe informacje i rozliczeniach dotyczących pożyczek dla Goodyear S.A. w 2025 r. zawierają poniższe tabele.

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Data umowy	19.12.2023	18.03.2024	21.06.2024	26.07.2024	20.09.2024
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	19.12.2024	18.03.2025	20.06.2025	25.07.2025	19.09.2025
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%				
kwota pożyczki (w tys. zł)	200 000	115 000	155 000	70 000	150 000
odsetki zrealizowane w 2025 (w tys. zł)	600	2 045	4 142	2 617	6 771
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2025 (w tys. zł)	0	0	0	0	0
odsetki naliczone na dzień 31.12.2025 (w tys. zł)	0	0	0	0	0

Data umowy	19.12.2024	19.12.2024	18.03.2025	20.06.2025	25.07.2025
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	03.02.2025	19.12.2025	17.03.2026	19.06.2026	24.07.2026
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%				
kwota pożyczki (w tys. zł)	100 000	100 000	55 000	170 000	70 000
odsetki zrealizowane w 2025 (w tys. zł)	552	5 177	2 034	3 818	1 217
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2025 (w tys. zł)	0	0	55 000	170 000	70 000
odsetki naliczone na dzień 31.12.2025 (w tys. zł)	0	222	210	650	268

Data umowy	19.09.2025	19.12.2025	19.12.2025	Razem
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	18.09.2026	18.12.2026	02.01.2026	
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%			
kwota pożyczki (w tys. zł)	150 000	100 000	40 000	
odsetki zrealizowane w 2025 (w tys. zł)	1 445	0	0	30 418
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2025 (w tys. zł)	150 000	100 000	40 000	585 000
odsetki naliczone na dzień 31.12.2025 (w tys. zł)	573	160	64	2 147

Termin płatności odsetek przypada do 14 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego odsetki dotyczą.

34. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosła 2 853 tys. zł (w 2024 r. kwota ta wyniosła 3 661 tys. zł).

35. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2025	2024
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Dalian Tire Company Ltd.	1 827	623
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Malaysia Berhad	0	25
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Germany GmbH	14 940	17 330
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Operations S.A.	2 618 938	2 195 443
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear S.A.	13 606	2 242
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Slovenija d.o.o.	4 094	4 536
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear France	617	633
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Amiens	4 224	4 021
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Lastikleri T.A.S.	5 097	4 788
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear South Africa LTD	52	278
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear do Brasil Produtos de Borracha LTDA	1 634	1 174
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear De Colombia S.A	277	155
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Canada INC	1 509	429
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear SLP S de RL de CV	30	0
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Tire & Rubber Company	9 178	9 324
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear India Limited	11	4
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Serbia d.o.o.	24 194	21 393
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear (Thailand) Public Co., Ltd.	6	0
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Nederland BV	14	15
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Mounting Solutions SA	0	20
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Germany GmbH	0	52
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Hungary Kft.	1	4
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Czech s.r.o.	13	42
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tires Netherlands	80	262
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Belgium	14	46
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Operations S.A.	36 321	33 502
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Romania S.R.L.	5	17
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovakia s.r.o.	6	21
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tyres UK Limited	3	10
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Polska Sp. z o.o.	1 810	2 335
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Amiens	0	5

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Dane w tys. PLN

Opis transakcji – c.d.	Nazwa spółki	2025	2024
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear S.A.	426	207
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Serbia d.o.o.	0	13
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Canada Inc	33	0
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear France	21	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Orient Co PTE LTD	354 326	308 440
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Germany GmbH	21	9
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Operations S.A.	285 755	293 964
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear S.A.	16 716	13 858
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Lastikleri T.A.S.	9 026	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Tire & Rubber Company	32 495	30 797
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Slovenija d.o.o.	317	1 963
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear South Africa LTD	787	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Amiens	1	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Serbia d.o.o.	6 523	5 523
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Operations S.A.	7 050	15 599
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear S.A.	3 431	2 981
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovenija d.o.o.	1 399	1 248
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Polska Sp. z o.o.	7 744	9 922
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tire & Rubber Company	2 375	2 612
Zakup usług wewnątrzgrupowych	PT Goodyear Indonesia Tbk.	13	77
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Dalian Tire Company Ltd.	0	3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Operations S.A.	12 742	15 051
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear S.A.	23 619	23 296
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	71	587
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Tire & Rubber Company	5 122	1 771
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Germany GmbH	23 632	2 717
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Serbia d.o.o.	1 081	110
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear France	224	3 836
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Slovenija d.o.o.	205	0
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Operations S.A.	1 384	3 039
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Serbia d.o.o.	609	583
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Tire & Rubber Company	5	0
Przychody z instrumentów finansowych	Goodyear S.A.	29 002	42 603

Podpisy Zarządu T.C. Dębica S.A.

Ireneusz Maksymiuk Prezes Zarządu, Dyrektor ds. finansowych

Anna Winiarska-Miśkowiec Członek Zarządu, Starszy Radca Prawny

Marko Nahtigal Członek Zarządu, Dyrektor ds. produkcji

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Bolanowska Kontroler finansowy

Data raportu 23 kwiecień 2026 r.