

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

W roku obrotowym 2018 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Na 31.12.2018 stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wynosi 192 tys. zł, nie zmienił się w stosunku do roku ubiegłego.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów wyniósł 314 tys. zł:

- na wyroby 0 tys. zł,
- na materiały 314 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2017 roku wyniósł 1 082 tys. zł.

2. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w z art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie wystąpiły.

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.

Nie wystąpiły.

4. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Nie wystąpiły.

5. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia

W roku obrotowym 2018 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 SA, wartość zdyskontowanych weksli na dzień bilansowy wynosi 82 481 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. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Spółka nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi wg wartości godziwej.

7. Działalność zaniechana

W roku obrotowym 2018 nie zlikwidowano i nie zaniechano działalności gospodarczej w całości, czy też w części, stąd też nie wystąpiły koszty zaniechanej działalności.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

10. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

11. 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.

12.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

12.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

13. 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.

14. 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 współnikami.

15. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

Nie wystąpiły.

16. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych

Nie wystąpiły.

17. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

18. Wspólne przedsięwzięcia

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności nie wystąpiły.

19. 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).

20. Sprawozdanie finansowe sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiło połączenie, którego Spółka byłaby stroną.

21. 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.

22. Pozostałe informacje - udzielone pożyczki

W 2018 r. Spółka udzieliła pięciu pożyczek krótkoterminowych dla Goodyear S.A. Luxembourg.

Szczegółowe informacje o pożyczkach dla Goodyear S.A. zawiera poniższa tabela:

Data umowy	23.12.2016	29.06.2017	22.09.2017	18.12.2017	22.12.2017	
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	22.12.2017	29.06.2018	21.09.2018	03.01.2018	01.03.2018	
wynagrodzenie umowne	WIBOR 1M + 0,1%					
kwota pożyczki (w tys. zł)	85 000	55 000	70 000	60 000	65 000	
odsetki zrealizowane w 2018 r. (w tys. zł)	90,2	555,5	987,3	46,2	212,1	
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2018	0	0	0	0	0	
odsetki naliczone na dzień 31.12.2018	0	0	0	0	0	
Data umowy	22.12.2017	29.06.2018	27.09.2018	14.12.2018	21.12.2018	21.12.2018
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	22.12.2017	29.06.2018	27.09.2018	14.12.2018	21.12.2018	21.12.2018
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y+0,1%					
kwota pożyczki (w tys. zł)	100 000	55 000	70 000	40 000	45 000	140 000
odsetki zrealizowane w 2018 r. (w tys. zł)	1 830,2	452,4	241,8	0,0	0,0	0,0
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2018 (w tys. zł)	0	55 000	70 000	40 000	45 000	140 000
odsetki naliczone na dzień 31.12.2018 (w tys. zł)	107,9	92,0	117,1	38,9	26,7	83,1

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

23. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego

Średnie kursy wymiany złotego przyjęte do wyrażenia wartości odpowiednich pozycji sprawozdania w okresach objętych sprawozdaniem

Pozycje bilansu: kursy Narodowego Banku Polskiego obowiązujące na

31.12.2018 1 EUR = 4,3000 zł

31.12.2017 1 EUR = 4,1709 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych: kursy średnie Narodowego Banku Polskiego obliczone jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca

w roku 2018 1 EUR = 4,2669 zł

w roku 2017 1 EUR = 4,2447 zł

Wybrane dane finansowe	PLN		EUR	
	2018	2017	2018	2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 932 268	1 963 453	452 849	462 570
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	99 622	122 391	23 347	28 834
Zysk (strata) brutto	102 589	121 569	24 042	28 640
Zysk (strata) netto	89 752	119 574	21 034	28 170
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	184 991	212 405	43 355	50 040
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-70 495	-192 349	-16 521	-45 315
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-92 631	-35 100	-21 709	-8 269
Przepływy pieniężne netto razem	21 865	-15 044	5 124	-3 544
Aktywa razem	1 691 457	1 648 632	393 362	395 270
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	579 205	536 414	134 699	128 609
Zobowiązania długoterminowe	3 995	3 105	929	744
Zobowiązania krótkoterminowe	512 700	478 339	119 233	114 685
Kapitał własny	1 112 252	1 112 218	258 663	266 661
Kapitał zakładowy	110 422	110 422	25 680	26 474
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)	6,50	8,66	1,52	2,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	6,50	8,66	1,52	2,04
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	80,58	80,58	18,74	19,32
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	80,58	80,58	18,74	19,32
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	6,50	2,35	1,49	0,56

24. Pozostałe informacje – rozpoczęcie kontroli podatkowej

W dniu 04.04.2019 rozpoczęła się w Spółce kontrola podatkowa w zakresie prawidłowości i rzetelności rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok. Przewidywany termin zakończenia kontroli prowadzonej na podstawie upoważnienia Naczelnika Podkarpackiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie przypada na dzień 31.07.2019.

25. 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

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 31.12.2018 zidentyfikowano następujące różnice w stosunku do MSSF

- Sposób ujęcia należnej ulgi podatkowej z tytułu inwestycji w Specjalnej Strefie Ekonomicznej; w sprawozdaniu finansowym sporządzanym według MSSF należna ulga podatkowa zostałaby rozpoznana jako aktywo z tytułu podatku odroczonego na moment uzyskania prawa do tej ulgi. W przyjętych zasadach rachunkowości Spółka wykazywała wpływ ulgi poprzez pozycje podatek bieżący oraz przyjęła zerową stawkę podatku odroczonego dla różnic przejściowych, realizowanych w okresie korzystania z ulgi. Na dzień bilansowy 31.12.2018 nie jest możliwa jednoznaczna wycena wpływu powyższej różnicy na poziom wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki za rok 2018

- Sposób ujęcia początkowego oraz amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych; wg MSFF wycena rzeczowych aktywów trwałych na dzień sprawozdawczy dokonywana jest wg modelu kosztowego lub w oparciu o przeszacowanie do wartości godziwej. Na dzień bilansowy 31.12.2018 nie jest możliwa jednoznaczna wycena wpływu stosowania MSSF na poziom sumy bilansowej, wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki za rok 2018

- 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 82,5 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2018 oraz o 68,4 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2017. 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 kwota odpisu nie byłby istotna z punktu widzenia sprawozdania jako całości.

26. Bilans i rachunek zysków i strat w podziale na obrót energią elektryczną i wytwarzanie ciepła, dystrybucję energii elektrycznej i ciepła oraz pozostałą działalność za rok 2018 i dane porównawcze

A. Bilans za rok 2018 w podziale na obrót energią elektryczną i wytwarzanie ciepła, dystrybucję energii elektrycznej i ciepła oraz pozostałą działalność

Bilans na 31.12.2018 r.	dystrybucja energii elektrycznej i ciepła	wytwarzanie ciepła i obrót en. elektr.	pozostała działalność
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	61	126	798 995
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	0	0
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	61	126	789 515
3. Należności długoterminowe	0	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	0	0	144
4.1. Nieruchomości	0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	144
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje w innych jednostkach	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0	144
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	9 336
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	9 328
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	8
II. Aktywa obrotowe	19	43	892 213
1. Zapasy	0	0	93 806
2. Należności krótkoterminowe	19	43	354 489
2.1. Od jednostek powiązanych	0	0	319 412
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek	19	43	35 076
3. Inwestycje krótkoterminowe	0	0	442 419
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	442 419
a) w jednostkach powiązanych	0	0	350 000
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	92 419
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	1 499
5. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
6. Akcje (udziały) własne	0	0	0
Aktywa razem	80	169	1 691 208
PASYWA			
I. Kapitał własny	42	84	1 112 126
1. Kapitał zakładowy	0	0	110 422
2. Kapitał zapasowy	42	84	327 052
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	65 380
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	519 520
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
6. Zysk (strata) netto	0	0	89 752
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38	85	579 082
1. Rezerwy na zobowiązania	1	2	62 508
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	25 532
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1	2	36 044
a) długoterminowa	0	0	9 707
b) krótkoterminowa	1	2	26 337
1.3. Pozostałe rezerwy	0	0	932
a) długoterminowe	0	0	139
b) krótkoterminowe	0	0	793
2. Zobowiązania długoterminowe	0	0	3 995
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	3 995
3. Zobowiązania krótkoterminowe	37	84	512 579
3.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	85 012
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek	37	84	426 768
3.3. Fundusze specjalne	0	0	799
4. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	0	0	0
Pasywa razem	80	169	1 691 208

B. Bilans za rok 2017 w podziale na obrót energią elektryczną i wytwarzanie ciepła, dystrybucję energii elektrycznej i ciepła oraz pozostałą działalność.

Bilans na 31.12.2017 r.	dystrybucja energii elektrycznej i ciepła	wytwarzanie ciepła i obrót en. elektr.	pozostała działalność
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	59	141	815 861
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	0	0
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	59	141	808 835
3. Należności długoterminowe			
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	0	0	144
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	144
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	6 882
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	6 844
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			38
II. Aktywa obrotowe	26	57	832 488
1. Zapasy	0	0	107 145
2. Należności krótkoterminowe	26	57	303 661
2.1. Od jednostek powiązanych	0	0	277 513
2.2. Od pozostałych jednostek	26	57	26 148
3. Inwestycje krótkoterminowe	0	0	420 481
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	420 481
a) w jednostkach powiązanych	0	0	350 000
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	70 481
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	1 201
Aktywa razem	85	198	1 648 349
PASYWA			
I. Kapitał własny	49	107	1 112 062
1. Kapitał zakładowy	0	0	110 422
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	49	107	325 988

5. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	66 414
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	489 664
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
8. Zysk (strata) netto	0	0	119 574
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37	90	536 287
1. Rezerwy na zobowiązania	1	2	54 967
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	17 251
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1	2	34 371
a) długoterminowa	0	0	9 983
b) krótkoterminowa	1	2	24 388
1.3. Pozostałe rezerwy	0	0	3 345
a) długoterminowe	0	0	140
b) krótkoterminowe	0	0	3 205
2. Zobowiązania długoterminowe	0	0	3 105
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek	0	0	3 105
3. Zobowiązania krótkoterminowe	36	88	478 215
3.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	119 840
3.2. Wobec pozostałych jednostek	36	88	357 820
3.3. Fundusze specjalne	0	0	555
4. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	0	0	0
Pasywa razem	86	198	1 648 349

C. Rachunek zysków i strat za rok 2018 w podziale na obrót energią elektryczną i wytwarzanie ciepła, dystrybucję energii elektrycznej i ciepła oraz pozostałą działalność.

Rachunek zysków i strat za 2018 r.	dystrybucja energii elektrycznej i ciepła	wytwarzanie ciepła i obrót en. elektr.	pozostała działalność
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167	381	1 931 720
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	1 713 841
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	167	381	1 727 422
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	204 298
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	173	453	1 808 030
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	1 633 230
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	173	453	1 635 242

2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	172 788
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	- 6	- 72	123 690
IV. Koszty sprzedaży	0	0	12 706
V. Koszty ogólnego zarządu	1	10	10 748
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	- 7	- 82	100 235
VII. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	2 143
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	1 975
2. Dotacje	0	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	55
4. Inne przychody operacyjne	0	0	113
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	2 667
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	35
3. Inne koszty operacyjne	0	0	2 632
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 7	- 82	99 711
X. Przychody finansowe	0	0	6 218
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	452
- od jednostek powiązanych	0	0	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
od pozostałych jednostek, w tym:	0	0	452
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	452
2. Odsetki, w tym:	0	0	5 766
- od jednostek powiązanych	0	0	4 490
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
5. Inne	0	0	0
XI. Koszty finansowe	0	0	3 251
1. Odsetki, w tym:	0	0	2 834
- dla jednostek powiązanych	0	0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
4. Inne	0	0	417
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0

XIII. Zysk (strata) brutto	- 7	- 82	102 678
XIV. Podatek dochodowy	0	0	12 837
a) część bieżąca	0	0	7 040
b) część odroczone	0	0	5 797
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
XVIII. Zysk (strata) netto	- 7	- 82	89 841

D. Rachunek zysków i strat za rok 2017 w podziale na obrót energią elektryczną i wytwarzanie ciepła, dystrybucję energii elektrycznej i ciepła oraz pozostałą działalność

Rachunek zysków i strat za 2017 r.	dystrybucja energii elektrycznej i ciepła	wytwarzanie ciepła i obrót en. elektr.	pozostała działalność
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	197	490	1 962 766
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	1 764 001
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	197	490	1 832 167
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	130 599
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	207	416	1 783 927
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	1 621 740
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	207	416	1 662 335
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	121 592
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-10	74	178 838
IV. Koszty sprzedaży	0	0	14 020
V. Koszty ogólnego zarządu	4	13	40 373
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	-14	61	124 445
VII. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	4 298
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	753
2. Dotacje	0	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
4. Inne przychody operacyjne	0	0	3 545
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	6 399
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	2 654
3. Inne koszty operacyjne	0	0	3 745
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14	61	122 344
X. Przychody finansowe	0	0	4 475
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	190
- od jednostek powiązanych	0	0	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
od pozostałych jednostek, w tym:	0	0	190
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	190

2. Odsetki, w tym:	0	0	4 285
- od jednostek powiązanych	0	0	3 517
3.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0
4.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
5. Inne	0	0	0
XI. Koszty finansowe	0	0	5 297
1. Odsetki, w tym:	0	0	2 396
- dla jednostek powiązanych	0	0	0
2.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0
3.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
4. Inne	0	0	2 901
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
XIII. Zysk (strata) brutto	-14	61	121 522
XIV. Podatek dochodowy	0	0	1 995
a) część bieżąca	0	0	4 561
b) część odroczone	0	0	-2 566
XV.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
XVIII. Zysk (strata) netto	-14	61	119 527

E. Sposób wyodrębnienia danych poszczególnych działalności

Wyodrębnienie danych do podziału rachunku zysków i strat oraz bilansu na poszczególne działalności uzyskano za pomocą:

- Danych z kont księgowych bezpośrednio przypisanych do poszczególnych działalności.
- Numerów MPK (Miejsc Powstania Kosztów) przypisanych bezpośrednio do poszczególnych działalności lub przypisanych do pozycji kosztów ogólnych dotyczących wszystkich działalności.
- Pozycji jednostkowych ujętych na kontach księgowych i na podstawie dodatkowych zestawień przypisanych bezpośrednio lub pośrednio za pomocą kluczy do poszczególnych działalności.
- Kluczy podziału stosowanych w sytuacji, gdy nie ma możliwości bezpośredniego przyporządkowania do danej działalności konta księgowego, MPK lub pozycji jednostkowych.

Stosowanie kluczy nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyników poszczególnych działalności spółki.

F. Klucze podziału wykorzystywane do podziału pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Bilans

Rzeczowe aktywa trwałe

Pozycje przypisane w ewidencji majątkowej łącznie do działalności energetycznej dotyczącej **energii elektrycznej** na wyodrębnionym koncie, zostały podzielone na obrót i dystrybucję energii elektrycznej oraz na pozostałą działalność Spółki na podstawie wskaźnika udziału mocy zamówionej przez odbiorców zewnętrznych w łącznej mocy elektrycznej zamówionej przez Spółkę u dostawcy. W drugim kroku rozliczeniowym, na podstawie klucza przychodowego (tj. udziału przychodów z obrotu i dystrybucji w łącznych przychodach za dostawy energii), dokonano rozdzielenia wartości łącznej na obrót i dystrybucję.

W ewidencji majątkowej, pozycje związane z działalnością energetyczną dotyczącą **ciepła** są rozdzielone na wytwarzanie i dystrybucję ciepła. Rozliczenie wartości majątku na potrzeby własne i odbiorców zewnętrznych, odpowiednio dla wytwarzania i dystrybucji zostało dokonane bezpośrednio z ewidencji, kluczem udziału mocy zamówionej przez odbiorców zewnętrznych w łącznej mocy wykorzystywanej przez Spółkę.

Należności krótkoterminowe

Pozycje należności krótkoterminowych zostały przypisane bezpośrednio do poszczególnych działalności.

Rezerwy na zobowiązania i Fundusze specjalne

Dla rezerw na świadczenia emerytalne i podobne wykorzystywany jest klucz techniczno-osobowy.

Zobowiązania krótkoterminowe

Dla zobowiązań krótkoterminowych wykorzystywany jest klucz oparty na przychodach z poszczególnych rodzajów działalności.

Kapitał własny

Podstawą obliczenia kapitału zapasowego dla obrotu i dystrybucji energii elektrycznej oraz wytwarzania i dystrybucji ciepła, były aktywa netto przypisane dla obrotu i dystrybucji energii elektrycznej oraz wytwarzania i dystrybucji ciepła.

Rachunek zysków i strat

Przychody netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży przypisywane są bezpośrednio do poszczególnych działalności.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Koszty sprzedanych produktów (obrot i dystrybucja **energii elektrycznej**) zostały przypisane na podstawie ewidencji kosztów wydziału energetycznego z uwzględnieniem wskaźnika 2,356 % udziału mocy zamówionej przez odbiorców w łącznej mocy zamówionej przez Spółkę.

Koszty zewnętrzne zakupu usług dystrybucyjnych dotyczące odbiorców zewnętrznych wyliczone zostały bezpośrednio z taryfy Tauron Dystrybucja S.A. na podstawie ilości odebranej energii i zamówionej mocy. Opłatę przejściową ustalono na podstawie faktur wystawionych przez PSE i dotyczących bezpośrednio odbiorców zewnętrznych.

Koszty sprzedanych produktów (wytworzenie i dystrybucja **ciepła**) zostały przypisane na podstawie ewidencji kosztów wydziału energetycznego z uwzględnieniem wskaźnika 0,405 % udziału mocy zamówionej przez odbiorców w łącznej mocy wykorzystywanej przez Spółkę na potrzeby własne i odbiorców zewnętrznych dla kosztów stałych i wskaźnika 0,530 % udziału ciepła dostarczonego odbiorcom zewnętrznym w łącznej ilości zużytego ciepła, dla kosztów zmiennych.

Koszty ogólnego zarządu

Kluczem wykorzystywanym do podziału tych kosztów jest klucz oparty na przychodach. Przychody z obrotu i dystrybucji **energii elektrycznej** stanowiły 0,021 % całości przychodów w 2018 r. (w 2017 r. 0,025 %). Przychody z wytworzenia i dystrybucji **ciepła** stanowiły 0,011 % całości przychodów w 2018 r. (w 2017 r. 0,010 %).

Podatek dochodowy

Podział podatku dochodowego na poszczególne działalności jest proporcjonalny do zysku brutto danej działalności.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU T.C. DĘBICA S.A.

Właściciel podpisu: **Leszek Szafran**
Data i godzina podpisu: **2019-04-23 03:34:45 CEST**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **IRENEUSZ MAKSYMIOK**
Data i godzina podpisu: **2019-04-23 07:36:52 CEST**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **MICHAŁ MĘDREK**
Data i godzina podpisu: **2019-04-23 10:59:27 CEST**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **MIROSLAW MAZIARKA**
Data i godzina podpisu: **2019-04-23 04:35:50 CEST**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Właściciel podpisu: **ANNA BOLANOWSKA**
Data i godzina podpisu: **2019-04-23 00:07:39 CEST**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**