

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny Qsr

3 / 2015

kwartał / rok

(zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługowąza 3 kwartał roku obrotowego 2015 obejmujący okres od 2015-01-01 do 2015-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.
w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.
w walucie zł

data przekazania: 2015-11-12

SANOK RUBBER COMPANY SA	
(pełna nazwa emitenta)	
SANOK RC SA	Motoryzacyjny (mot)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
38-500	Sanok
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Przemyska	24
(ulica)	(numer)
(013) 46-544-44	(013) 46-544-55
(telefon)	(fax)
sekretariat@sanokrubber.pl	www.sanokrubber.pl
(e-mail)	(www)
687-00-04-321	004023400
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2014 okres od 2014-01-01 do 2014-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2014 okres od 2014-01-01 do 2014-09-30
WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SANOK RC				
I. Przychody ze sprzedaży	692 108	557 082	166 432	133 263
II. Zysk operacyjny	89 980	88 764	21 638	21 234
III. Zysk przed opodatkowaniem	91 753	88 934	22 064	21 274
IV. Zysk netto udziałowców jednostki dominującej	71 450	70 857	17 182	16 950
V. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	73 721	99 567	17 728	23 818
VI. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-32 758	-24 222	-7 877	-5 794
VII. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-46 190	-40 155	-11 107	-9 606
VIII. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-5 212	35 125	-1 253	8 402
IX. Liczba akcji	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
X. Średnia ważona liczba akcji	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
XI. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	27 957 194	26 881 922	27 957 194	26 881 922
XII. Zysk na jedną akcję	2,66	2,64	0,64	0,63
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję	2,56	2,64	0,61	0,63
XIV. Aktywa razem (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	648 575	621 621	153 016	145 842
XV. Zobowiązania długoterminowe (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	40 564	35 393	9 570	8 304
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	227 648	202 530	53 708	47 517
XVII. Kapitał własny jednostki dominującej i udziały niekontrolujące (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	380 363	383 698	89 738	90 021
XVIII. Kapitał akcyjny (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	5 376	5 376	1 268	1 261
WYBRANE DANE FINANSOWE SANOK RC S.A.				
XIX. Przychody ze sprzedaży	463 748	462 755	111 518	110 698
XX. Zysk operacyjny	86 220	82 105	20 733	19 641
XXI. Zysk przed opodatkowaniem	91 805	86 705	22 076	20 741

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2014 okres od 2014-01-01 do 2014-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2015 okres od 2015-01-01 do 2015-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2014 okres od 2014-01-01 do 2014-09-30
XXII. Zysk netto	73 512	69 706	17 677	16 675
XXIII. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	69 917	95 704	16 813	22 894
XXIV. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-28 503	-18 351	-6 854	-4 390
XXV. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-49 064	-39 910	-11 798	-9 547
XXVI. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-7 651	37 377	-1 840	8 941
XXVII. Liczba akcji - stan na koniec okresu	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
XXVIII. Średnia ważona liczba akcji	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
XXIX. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	27 957 194	26 881 922	27 957 194	26 881 922
XXX. Zysk na jedną akcję	2,73	2,59	0,66	0,62
XXXI. Rozwodniony zysk na jedną akcję	2,63	2,59	0,63	0,62
XXXII. Aktywa razem (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	557 033	535 877	131 419	125 725
XXXIII. Zobowiązania długoterminowe (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	26 650	28 659	6 287	6 724
XXXIV. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	162 094	143 188	38 242	33 594
XXXV. Kapitał własny (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	368 289	364 030	86 889	85 407
XXXVI. Kapitał akcyjny (stan na 30.09.2015 oraz na 31.12.2014)	5 376	5 376	1 268	1 261

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
SANOK RC - sprawozdanie III kw. 2015.pdf	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy SANOK RC zawierające skróconą informację finansową SANOK RC S.A.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2015-11-12	Marek Łęcki	Prezes Zarządu	
2015-11-12	Grażyna Kotar	Członek Zarządu	

Śródroczne skrócone
Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za 3 kwartały 2015 roku
Grupy Kapitałowej
Sanok Rubber Comapny
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej
wraz z informacją finansową dotyczącą
Sanok Rubber Company S.A.

Spis treści

1	Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company.	2
2	Oświadczenie Zarządu	3
3	Informacje dodatkowe do śródrocznej informacji finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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.....	4
4	Informacje finansowe - skonsolidowane - Grupy Sanok RC.	7
5	Informacje finansowe dotyczące Sanok RC S.A.	18
6	Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za 3 kwartały 2015r.	26

1 Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company.

Niniejszy raport zawiera śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company (dalej Sanok RC) i śródroczną informację finansową Sanok RC S.A. za 3 kwartały 2015r.

1.1 Dane podstawowe o Sanok Rubber Company S.A. i zmiany w kapitale zakładowym.

W dniu 2.11.2015r Sąd Rejonowy w Rzeszowie zarejestrował brzmienie statutu spółki, który został zmieniony uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 26 czerwca 2015r. Jedną ze zmian, którą wprowadzał statut jest zmiana nazwy spółki z Sanockich Zakładów Przemysłu Gumowego Stomil Sanok Spółka Akcyjna na Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna. Równocześnie dokonano zmiany adresu do korespondencji z ul. Reymonta 19 na Przemyską 24. Szczegóły dotyczące powyższych zmian zawiera Raport Bieżący nr 11/2015 z dnia 3.11.2015r.

Spółka w obecnej formie prawnej działa od 29 grudnia 1990 roku. Powstała ona w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000099813 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Sanok RC S.A. jest Jednostką Dominującą w grupie kapitałowej liczącej łącznie 12 spółek.

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

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

Wycena programu motywacyjnego opisana została w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za 2014r.





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

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

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

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

Uzupełniającym segmentem sprawozdawczym, dla którego prezentowane są przychody ze sprzedaży jest segment geograficzny określany na podstawie lokalizacji rynków zbytu. Wyodrębnia się:

-  Rynek krajowy (Polska),
-  Rynek Unii Europejskiej,
-  Rynek Europy Wschodniej,
-  Pozostałe rynki.

1.2 Dane podstawowe o spółkach zależnych w Grupie Sanok Rubber

Wg stanu na 30.09.2015r w Grupie Sanok RC funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Stomilu Sanok SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Spółka z o. o z siedzibą w Bogucinie k. Poznania	100%/ 100%	Sprzedaż na rynku wtórnym wyrobów produkowanych przez Sanok RC S.A. oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych i maszyn dla rolnictwa. Za 3 kwartały 2015 roku sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. stanowiła 52% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o. o. z siedzibą w Sanoku	65,7%/ 79,3%	Handel na rynkach WNP (sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm polskich) oraz sprzedaż produktów firm białoruskich i ukraińskich na rynku polskim. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 3 kwartały 2015r roku stanowiła 4% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Spółka z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100%/ 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku rosyjskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100%/ 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1%/ 81,1%	Produkcja i sprzedaż na rynku północnej Rosji wyrobów z gumy i innych materiałów.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100%/ 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest do spółek dystrybucyjnych: Stomil Sanok w Rosji i na Ukrainie, a także bezpośrednio na rynku białoruskim i rosyjskim.
7	Rubber & Plastic Systems S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100%/ 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE i TPE) oraz mieszanek gumowych. Od 15.01.2015 sprzedaż pasów klinowych oraz elementów napędów – pochodna nabycia niektórych aktywów upadłej spółki Colmant Cuvelier.
8	Stomet Spółka z o. o. z siedzibą w Sanoku	100%/ 100%	Wytwarzanie oprzyrządowania do produkcji wyrobów gumowych i tworzywowych oraz wykonywanie remontów maszyn i urządzeń – głównie na zamówienie spółek Grupy. Sprzedaż wyrobów i usług poza Grupę za 3 kwartały 2015r stanowiła 19% sprzedaży ogółem.
9	Przedsiębiorstwo Sanatoryjno – Turystyczne Stomil Spółka z o.o. z siedzibą w Rymanowie	100%/ 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie lecznictwa, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. z siedzibą w Qingdao (Chiny)	100%/ 100%	Spółka została założona na początku 2012r. Prowadzi działania marketingowe dotyczące rynku chińskiego zarówno pod kątem klientów jak i dostawców. Podstawowym przedmiotem jej działalności będzie import, eksport i sprzedaż wyrobów dla klientów z segmentu motoryzacji na lokalnym rynku.
11	Draftex Automotive GmbH, Grefrath (Niemcy) (do 16.12.2014 Stomil Sanok DE GmbH; do 7.07.2014 Meteor Rubber & Plastics Co. Ltd (QMRP) z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny)	100%/ 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. Spółka posiada udziały (20%) w spółce produkcyjnej Qingdao Meteor Rubber & Plastics Co. Ltd (QMRP) z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny).

2 Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne oraz informacja finansowa Sanok RC S.A. sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy, a także jej wynik finansowy. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości

Finansowej /Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSSF/MSR) oraz interpretacjami przyjętymi przez Komisję Europejską. W sprawozdaniu zostały również uwzględnione standardy, które weszły w życie od stycznia 2015 roku. Nie miały one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółki. Po analizie opublikowanych standardów, które nie weszły w życie dla prezentowanego okresu sprawozdawczego oceniono, że nie powinny mieć one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015r. do 30 września 2015r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014r. i 30 września 2014r dla sprawozdania z sytuacji finansowej i dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2014r. do 30 września 2014r. dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i braku przesłanek wskazujących na takie zagrożenie.

Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza, na dzień podpisania sprawozdania, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Analogiczne procedury i zasady obowiązywały przy sporządzaniu informacji finansowej Sanok RC S.A.

3 Informacje dodatkowe do śródrocznej informacji finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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.

3.1 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

W okresie 3 kwartałów 2015r Sanok RC S.A., ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywały istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości oraz zmian w metodologii wielkości szacunkowych w porównaniu z prezentowanymi w rocznym sprawozdaniu za 2014r. i w sprawozdaniach za minione okresy 2015r.

Podstawowe zasady wyceny obowiązujące w Grupie:

a. **Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i amortyzowane liniowo przez okres ich planowanej ekonomicznej użyteczności: budynki – 40 lat, budowle – od 10 do 40 lat, urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 14 lat, środki transportu – 5 lat.

Grunty w użytkowaniu wieczystym spełniają wymogi uznania ich jako aktywa (mają wartość zbywczą, można je sprzedać) i w bilansie prezentowane są w wartości brutto – nie podlegają amortyzacji, gdyż ich wartość rezydualna jest co najmniej równa ich wartości księgowej.

Część środków trwałych stanowi zabezpieczenie kredytów.

b. **Wartości niematerialne** - główną pozycję stanowią koszty prac rozwojowych związanych z wprowadzeniem do produkcji i sprzedaży nowych wyrobów. Wyceniane są one w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zakończone prace rozwojowe (które nie zostały sprzedane) są amortyzowane, co do zasady przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego przedsięwzięcia, jednak nie dłużej niż 5 lat. Prace rozwojowe w trakcie realizacji są wykazywane jako wartości niematerialne w toku wytwarzania.

c. **Nieruchomości inwestycyjne** wyceniane są w wartości godziwej.

d. **Udziały i akcje** wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące.

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

- materiały, towary - wg ceny średnioważonej,
- wyroby gotowe i półfabrykaty - wg cen ewidencyjnych korygowanych odchyleniami do poziomu rzeczywistego kosztu wytworzenia.

W pozycji produkcji w toku prezentowane są półfabrykaty, niezakończona produkcja wyrobów oraz usługi w trakcie realizacji – podlegające sprzedaży (zamówienia krótkoterminowe).

f. **Należności i zobowiązania** wykazuje się w wartości nominalnej. Główną pozycję należności stanowią należności z tytułu dostaw i usług. Z uwagi na krótki termin ich płatności wykazywane są one w wartości nominalnej. Na podstawie indywidualnej oceny zagrożenia płatności należności tworzone są odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisem aktualizującym ogólnym – wg polityki rachunkowości – korygowana jest wartość należności przeterminowanych, które nie zostały objęte odpisem szczegółowym.

g. **Środki pieniężne** obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.

h. Prezentowane w bilansie **aktywa i zobowiązania finansowe** obejmują instrumenty pochodne, które wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zobowiązaniach finansowych prezentowane są także zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

i. **Podatek dochodowy** w rachunku zysków i strat obejmuje zobowiązanie podatkowe wynikające z działalności bieżącego okresu oraz podatek odroczone rozliczany z wynikiem finansowym w prezentowanym okresie.

Podatek odroczone liczony jest od przejściowych różnic między wartością bilansową i podatkową składników aktywów i pasywów, które wyceniane są według stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy. Główne przyczyny różnicujące wartość bilansową i podatkową aktywów i zobowiązań to: okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, niezrealizowane różnice kursowe od należności i zobowiązań, a także odpisy aktualizujące aktywa oraz rezerwy.

Podatek odroczone od zdarzeń odnoszonych bezpośrednio w kapitał własny, także odnoszony jest w kapitał własny. Dotyczy to głównie pozycji związanych z przeszacowaniem budynków sporządzonym na dzień zastosowania po raz pierwszy zasad wyceny wg MSSF/MSR.

j. **Rezerwy** – na dzień bilansowy wykazano rezerwy (poza rezerwami na podatek odroczone opisanymi wyżej) na świadczenia pracownicze i ryzyko gospodarcze.

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują rezerwy na:

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

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalno – rentowe następuje metodami statystycznymi uwzględniającymi strukturę i zmienność zatrudnionych, płacę, stopę dyskontową (w wysokości rentowności 5 letnich obligacji skarbowych). Świadczenia te ujmowane są jako rezerwy i koszty wynagrodzeń.

Na każdy dzień bilansowy powyższe szacunki podlegają weryfikacji.

Szacunki **rezerw na ryzyko gospodarcze** oparte są o ocenę konkretnych zdarzeń.

3.2 Objąsnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

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

3.3 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisu z tego tytułu.

Informacje w powyższym zakresie dla Grupy Kapitałowej zawiera nota 4.5 - prezentowana w pkt. 4.6 raportu, a dla Sanok RC S.A. nota 5.4 - prezentowana w pkt. 5.6 raportu.

3.4 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W okresie 3 kwartałów 2015r, poza odpisami wymienionymi w pkt. 3.3, odpisami lub odwróceniem odpisów na należności z tytułu utraty ich wartości (noty - odpowiednio - 4.6, 5.5 prezentowane w pkt. 4.6 i 5.6 raportu) oraz odpisami na wartości niematerialne (noty - odpowiednio - 4.2, 5.2 prezentowane w pkt. 4.6 i 5.6 raportu), Spółki Grupy kapitałowej włączone do konsolidacji nie dokonały innych odpisów na aktywa wymienione w tytule.

3.5 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Informacje w powyższym zakresie w odniesieniu do Grupy Kapitałowej zawierają noty 4.7 i 4.8 - prezentowane w pkt. 4.6 raportu, a dla Sanok RC S.A. noty 5.6 i 5.7 - prezentowane w pkt. 5.6 raportu.

3.6 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Informacje w powyższym zakresie w odniesieniu do Grupy Kapitałowej zawiera nota 4.4 - prezentowana w pkt. 4.6 raportu, a dla Sanok RC S.A. nota 5.3 - prezentowana w pkt. 5.6 raportu.

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

W dniu 26 czerwca 2015 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Stomil Sanok S.A. dokonało podziału zysku za 2014 rok w kwocie 87 762 246,33 zł w następujący sposób:

- 71 237 093,30 zł – przeznaczono do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy (kwota dywidendy na 1 akcję: 2,65 zł, dzień dywidendy: 6 lipca 2015r., termin wypłaty dywidendy: 22 lipca 2015r.),

- 16 525 153,03 zł – na kapitał zapasowy Spółki.

Szczegółowe informacje zamieszczone zostały w Raporcie bieżącym nr 7/2015 z dnia 26.06.2015r.

W następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwaliły wypłaty dywidendy na rzecz Spółki Dominującej:

- 19 maja 2015r - PHU Stomil East Spółka z o. o - w kwocie 87,1 tys. zł.
- 1 czerwca 2015r – Stomil Sanok Wiatka – w kwocie 423,9 tys. RUB co stanowi równowartość 30,4 tys. zł.
- 6 lipca 2015r - Stomil Sanok RUS - w kwocie 10 mln. RUB co stanowi równowartość 677,0 tys. zł.

Suma dywidend od spółek zależnych wynosi 794,5 tys. zł. W sprawozdaniu skonsolidowanym wartość ta podlega eliminacji.

3.8 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zobowiązania warunkowe zaprezentowane poniżej wynikają w głównej mierze z zabezpieczenia kredytów zaciągniętych przez spółki Grupy. Oprócz tytułów wymienionych w zestawieniu, zabezpieczeniem są również: weksle In blanco, cesje praw z umów ubezpieczeń, pełnomocnictwa do rachunków bankowych, pisemne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Zobowiązania warunkowe spółek Grupy Kapitałowej z tytułu:	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
- zabezpieczenia kredytu:		
o zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	25 069	29 027
o cesja należności	16 443	16 648
o hipoteka kaucyjna	82 181	68 938
- akredytyw	640	358
- weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i kontraktów terminowych (instrumenty pochodne)	11 288	14 869
- gwarancji udzielonych za spółki	171	167
- inne	348	0
RAZEM	136 140	130 007

3.9 Zdarzenia i sytuacje wymienione w § 87 ust.4 pkt. 1, 2, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19, 21 Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r.

Zdarzenia i sytuacje wymienione w § 87 ust.4 pkt. 1, 2, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19, 21 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (tekst jednolity: Dz. U z 2014r poz. 133) - poza opisanymi w niniejszym raporcie – **nie wystąpiły lub nie są istotne**, przy czym jako istotne uznaje się zdarzenia, których równowartość stanowi 10% kapitałów własnych lub 10% przychodów ze sprzedaży.

4 Informacje finansowe - skonsolidowane - Grupy Sanok RC.

Dane za 3 kwartały 2015r zawierają rezultaty zwiększonej działalności spółek zależnych (niemieckiej i francuskiej) z tytułu nabytego przedsiębiorstwa upadłej firmy Draftex Automotive GmbH w październiku 2014r i wybranych aktywów upadłej firmy Colmant Cuvelier w styczniu 2015r.

4.1 Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

(Bilans na koniec okresu) w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe	4.1	188 725	197 714	169 620
Nieruchomości inwestycyjne		3 556	3 556	3 556
Wartości niematerialne	4.2	18 502	19 907	20 796
Aktywa finansowe	4.3	1 631	1 631	575
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.4	9 868	9 689	9 114
Rozliczenia międzyokresowe czynne		45	97	127
Razem aktywa trwałe		222 327	232 594	203 788
Zapasy	4.5	115 632	123 404	98 540
Należności handlowe	4.6	139 102	96 291	118 358
Należności krótkoterminowe inne	4.6	17 534	10 744	9 159
Należności z tytułu podatku dochodowego		485	530	233
Rozliczenia międzyokresowe czynne		3 351	1 387	1 713
Aktywa finansowe		742	2 057	966
Środki pieniężne		149 402	154 614	128 692
Razem aktywa obrotowe		426 248	389 027	357 661
AKTYWA RAZEM		648 575	621 621	561 449
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)		2 868	1 145	0
Kapitał zapasowy		240 397	217 547	216 994
Kapitał z aktualizacji wyceny		71 577	71 456	71 920
Kapitał rezerwowy		2 048	2 082	2 082
Zyski zatrzymane		61 292	84 186	69 347
Różnice kursowe z przeliczenia		-4 702	902	1 085
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		378 856	382 694	366 804
Udziały niekontrolujące		1 507	1 004	1 055
Ogółem kapitał własny jednostki dominującej i udziały niekontrolujące		380 363	383 698	367 859
Kredyty i papiery dłużne		8 292	1 269	1 592
Rezerwy	4.7	18 846	19 281	19 267
Przychody przyszłych okresów		6 872	7 130	7 244
Rezerwa na podatek odroczonego	4.4	6 554	7 713	7 876
Zobowiązania długoterminowe razem		40 564	35 393	35 979
Kredyty i papiery dłużne		93 047	75 155	53 818
Zobowiązania handlowe		66 105	59 746	60 191
Zobowiązania finansowe		302	3 120	154
Zobowiązania krótkoterminowe inne		36 166	30 631	16 175
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7 438	14 737	11 787
Przychody przyszłych okresów		416	479	571
Rezerwy	4.8	24 174	18 662	14 915
Zobowiązania krótkoterminowe razem		227 648	202 530	157 611
PASYWA RAZEM		648 575	621 621	561 449

4.2 Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

w tys. zł

Wyszczególnienie	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2014 30.09.2014	01.01.2014 30.09.2014
Przychody ze sprzedaży	236 560	692 108	195 173	557 082
Koszt własny sprzedaży	175 041	522 150	140 967	417 008
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	61 519	169 958	54 206	140 074
Koszty sprzedaży	8 816	27 704	8 147	23 001
Koszty ogólnego zarządu	16 945	54 234	9 838	27 703
Wynik z działalności podstawowej	35 758	88 020	36 221	89 370
Pozostałe przychody operacyjne	1 019	5 252	513	2 129
Pozostałe koszty operacyjne	1 663	3 292	302	2 735
Wynik z działalności operacyjnej	35 114	89 980	36 432	88 764
Przychody finansowe	-221	2 238	706	2 981
Koszty finansowe	749	465	910	3 294
Wynik hiperinflacji	0	0	328	483
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	34 144	91 753	36 556	88 934
Podatek dochodowy razem	6 937	19 793	7 084	18 020
<i>bieżący</i>	7 391	20 868	7 190	19 152
<i>odroczone</i>	-454	-1 075	-106	-1 132
Wynik netto	27 207	71 960	29 472	70 914
<i>z tego przypadające</i>				
– <i>udziałowcom jednostki dominującej</i>	26 888	71 450	29 376	70 857
– <i>udziałom niekontrolującym</i>	319	510	96	57
Średnia ważona liczba akcji		26 881 922		26 881 922
Zysk na jedną akcję w zł		2,66		2,64
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		27 957 194		26 881 922
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł		2,56		2,64
Przychody ze sprzedaży produktów	213 819	618 131	175 178	502 709
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 840	59 311	14 994	46 661
Pozostałe przychody	4 901	14 666	5 001	7 712
Razem przychody ze sprzedaży	236 560	692 108	195 173	557 082
<i>z tego przychody:</i>				
<i>generowane w kraju</i>	70 733	208 103	70 844	205 695
<i>od kontrahentów za granicą</i>	165 827	484 005	124 329	351 387

4.3 Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2014 30.09.2014	01.01.2014 30.09.2014
Wynik netto	27 207	71 960	29 472	70 914
Inne całkowite dochody – nie podlegają przeklasyfikowaniu do zysku lub straty:				
– zmiany w podatku odroczone z tytułu przeszacowania budynków i budowli	87	263	85	251
– różnice kursowe z przeliczenia	-1 600	-5 607	396	1 089
Inne dochody razem	-1 513	-5 344	481	1 340
Całkowite dochody ogółem	25 694	66 616	29 953	72 254
<i>z tego przypadające:</i>				
– <i>udziałowcom jednostki dominującej</i>	25 397	66 109	29 868	72 210
– <i>udziałom niekontrolującym</i>	297	507	85	44

4.4 Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.09	
	2015	2014
Zysk netto	71 450	70 857
Korekty razem o pozycje:	2 271	28 710
– Zysk przypadający udziałowcom niekontrolującym	510	57
– Amortyzacja	27 775	26 739
– Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-480	-80
– Odsetki i dywidendy netto	633	710
– Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	20 868	19 152
– Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-1 569	-1 856
– Zmiana stanu rezerw	3 918	2 261
– Zmiana stanu zapasów	7 772	4 253
– Zmiana stanu należności	-43 877	-17 013
– Zmiana stanu zobowiązań	16 446	5 116
– Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-2 412	-2 058
– Pozostałe korekty	533	-503
– Podatek dochodowy zapłacony	-27 846	-8 068
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	73 721	99 567
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	12 232	7 816
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-34 569	-26 685
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-15	-640
Inne wpływy, wydatki i korekty	-10 406	-4 713
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 758	-24 222
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	196 819	1 726
Spłata kredytów	-171 906	-7 238
Różnice kursowe	778	245
Zapłacone odsetki	-631	-703
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-71 237	-34 091
Inne	-13	-94
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-46 190	-40 155
Zmiana stanu środków pieniężnych	-5 227	35 190
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	15	-65
Środki pieniężne na początek okresu	154 614	93 567
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-5 212	35 125
Środki pieniężne na koniec okresu	149 402	128 692
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	1 046	851

W zmianie stanu należności w działalności operacyjnej, w niniejszym wzorze sprawozdawczym, wykazano zmianę stanu należności handlowych - bez zmiany stanu zaliczek inwestycyjnych (5 724 tys. zł – za 3 kwartały 2015r i 2 236 tys. zł. w 2014r) które zostały wykazane w innych wydatkach inwestycyjnych. Także zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych (-4 552 tys. zł za 3 kwartały 2015r i -2 551 tys. zł. w 2014r). Wartości te zostały wykazane w innych wydatkach inwestycyjnych.

4.5 Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej								Udziały niekontrolujące	OGÓŁEM kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne		
Stan na 01.01.2014r	5 376	0	179 604	71 695	2 127	69 957	-17	328 742	1 672	330 414
Całkowite dochody za 9 m-cy 2014r				251		70 857	1 102	72 210	44	72 254
Przeniesienia między kapitałami			26	-26				0		0
Podział wyniku finansowego			37 364		-45	-37 327		-8	-1	-9
Wypłaty z zysku						-34 140		-34 140	-660	-34 800
Stan na 30.09.2014r	5 376	0	216 994	71 920	2 082	69 347	1 085	366 804	1 055	367 859
Stan na 01.01.2014r	5 376	0	179 604	71 695	2 127	69 957	-17	328 742	1 672	330 414
Całkowite dochody za 12 m-cy 2014r				340		85 696	919	86 955	-7	86 948
Przeniesienia między kapitałami			579	-579				0		0
Podział wyniku finansowego			37 364		-45	-37 327		-8	-1	-9
Kapitał z wyceny warrantów		1 145						1 145		1 145
Wypłaty z zysku						-34 140		-34 140	-660	-34 800
Stan na 31.12.2014r	5 376	1 145	217 547	71 456	2 082	84 186	902	382 694	1 004	383 698
Stan na 01.01.2015r	5 376	1 145	217 547	71 456	2 082	84 186	902	382 694	1 004	383 698
Całkowite dochody za 9 m-cy 2015r				263		71 450	-5 604	66 109	507	66 616
Przeniesienie między kapitałami			142	-142				0		0
Kapitał z wyceny warrantów		1 723						1 723		1 723
Podział wyniku finansowego			22 708		-34	-22 986		-312		-312
Wypłaty z zysku						-71 324		-71 324		-71 324
Pozostałe						-34		-34	-4	-38
Stan na 30.09.2015r	5 376	2 868	240 397	71 577	2 048	61 292	-4 702	378 856	1 507	380 363

4.6 Noty objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego

4.6.1 Nota 4.1. Zmiany w środkach trwałych za 2014 rok i 9 m-cy 2015 r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2014r	9 131	130 536	432 308	11 263	45 405	628 643
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r	1 566	9 727	27 621	1 223	3 378	43 515
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r	0	-174	-5 606	-877	-352	-7 009
Stan na 31.12.2014r	10 697	140 089	454 323	11 609	48 431	665 149
Zwiększenia w okresie 9 m-cy - do 30.09.2015r	345	7 651	20 854	1 416	1 639	31 905
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy - do 30.09.2015r	-13	-3 533	-9 014	-1 102	-529	-14 191
Stan na 30.09.2015r	11 029	144 207	466 163	11 923	49 541	682 863
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2014r	0	64 757	355 738	7 829	38 970	467 294
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r	0	5 026	21 507	1 229	2 351	30 113
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r	0	-165	-5 496	-742	-343	-6 746
Stan na 31.12.2014r	0	69 618	371 749	8 316	40 978	490 661
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	0	3 903	16 453	910	1 908	23 174
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r.	0	-513	-5 424	-1 010	-401	-7 348
Stan na 30.09.2015r	0	73 008	382 778	8 216	42 485	506 487
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2014r	10 697	70 471	82 574	3 293	7 453	174 488
Środki trwałe w budowie na 31.12.2014r						23 226
Razem środki trwałe na 31.12.2014r						197 714
Stan na 30.09.2015r	11 029	71 199	83 385	3 707	7 056	176 376
Środki trwałe w budowie na 30.09.2015r						12 008
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia						341
Razem środki trwałe na 30.09.2015r						188 725

4.6.2 Nota 4.2. Zmiany w wartościach niematerialnych za 2014 rok i 9 m-cy 2015 r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych				
Stan na 01.01.2014r	28 921	15 093	1 240	45 254
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014	667	843	646	2 156
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014	-568	-107	-48	-723
Stan na 31.12.2014r	29 020	15 829	1 838	46 687
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	1 320	681	93	2 094
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r			-419	-419
Stan na 30.09.2015r	30 340	16 510	1 512	48 362
Umorzenie wartości niematerialnych				
Stan na 01.01.2014r	16 497	11 014	129	27 640
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r (amortyzacja)	4 112	1 559	392	6 063
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r (sprzedaż)	-204	-106	-48	-358
Stan na 31.12.2014r	20 405	12 467	473	33 345
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r (amortyzacja)	3 026	1 200	375	4 601
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r (sprzedaż)			-418	-418
Stan na 30.09.2015r	23 431	13 667	430	37 528
Wartość netto wartości niematerialnych				
Stan na 31.12.2014r	8 615	3 362	1 365	13 342
Odpisy aktualizujące	-182			-182
Wartości niematerialne w toku wytworzenia				6 747
Razem wartości niematerialne na 31.12.2014r				19 907
Stan na 30.09.2015r	6 909	2 843	1 082	10 834
Odpisy aktualizujące	-51			-51
Wartości niematerialne w toku wytworzenia				7 719
Razem wartości niematerialne na 30.09.2015r.				18 502

W skład pozycji „inne wartości niematerialne” wchodzi również wartość firmy powstała przy zakupieniu przez Spółkę SSD Sp. z o.o. przedsiębiorstwa Agrom oraz zakupione uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych na 2015r. i kolejne lata ponad ilość uprawnień przyznanych na mocy stosownych przepisów.

4.6.3 Nota 4.3. Aktywa finansowe

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych nie objętych konsolidacją	0	0
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	1 631	1 631
<i>z tego:</i>		
<i>notowane na giełdzie</i>		
<i>nie notowane na giełdzie</i>	1 631	1 631
Razem aktywa finansowe	1 631	1 631

4.6.4 Nota 4.4. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego (w tys. zł)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	9 689	8 589
<i>z tego:</i>		
<i>Ujęte w rachunku zysków i strat</i>	9 058	7 958
<i>Ujęte bezpośrednio w kapitałach własnych</i>	631	631
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 524	1 785
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	101	456
– <i>rezerw na świadczenia pracownicze</i>	733	371
– <i>odpisów aktualizujących majątek</i>	484	460
– <i>inne</i>	206	498
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 438	685
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	443	43
– <i>rezerw na świadczenia pracownicze</i>	162	57
– <i>odpisów aktualizujących majątek</i>	484	494
– <i>inne</i>	349	91
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	9 144	9 058
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	86	1 100
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	93	0
Zmniejszenia w okresie - ujęte w kapitałach własnych	0	0
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	724	631
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	93	0
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu ujęty w aktywach	9 868	9 689

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego (w tys. zł)

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	7 713	8 734
<i>z tego:</i>		
<i>Ujęte w rachunku zysków i strat</i>	4 739	5 420
<i>Ujęte bezpośrednio w kapitałach własnych</i>	2 974	3 314
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	5	373
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	0	311
– <i>różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,</i>	5	6
– <i>inne</i>	0	56
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	994	1 054
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	275	1
– <i>różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,</i>	683	1 048
– <i>inne</i>	36	5
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	3 750	4 739
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-989	-681
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	91	
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	261	340
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	2 804	2 974
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-170	-340
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu ujęty w pasywach	6 554	7 713

4.6.5 Nota 4.5. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

w tys. zł

Odpisy aktualizujące zapasy	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan odpisów na początek okresu	6 529	6 109
Zwiększenia razem	1 708	2 444
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>zapasów wolnorotujących</i>	1 446	1 038
<i>wyceny zapasów</i>	262	1 406
Zmniejszenia razem	1 201	2 024
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>sprzedaży, zużycia</i>	389	718
<i>odwrócenia odpisów</i>	812	1 306
Stan odpisów na koniec okresu	7 036	6 529

4.6.6 Nota 4.6. Należności

w tys. zł

Odpisy aktualizujące należności	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	7 473	6 345
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	6 597	5 462
<i>pozostałych należności</i>	876	883
Zwiększenia razem	882	2 736
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	882	2 736
<i>pozostałych należności</i>	0	0
Zmniejszenia razem	1 136	1 608
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	1 136	1 601
<i>pozostałych należności</i>	0	7
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	7 219	7 473
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	6 343	6 597
<i>pozostałych należności</i>	876	876

4.6.7 Nota 4.7. Rezerwy długoterminowe

w tys. zł

Rezerwy długoterminowe	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan rezerw długoterminowych na początek okresu:	19 281	18 138
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	10 404	9 246
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	8 820	8 845
<i>pozostałe rezerwy</i>	57	47
Zwiększenia	523	2 065
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	503	1 685
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	20	370
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	10
Zmniejszenia	958	922
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	141	527
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	798	395
<i>pozostałe rezerwy</i>	19	0
Stan rezerw długoterminowych na koniec okresu	18 846	19 281
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	10 766	10 404
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	8 042	8 820
<i>pozostałe rezerwy</i>	38	57

4.6.8 Nota 4.8. Rezerwy krótkoterminowe

w tys. zł

Rezerwy krótkoterminowe	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu:	18 662	12 925
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	466	318
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	1 340	1 391
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	7 847	6 964
<i>pozostałe rezerwy</i>	9 009	4 252
Zwiększenia	22 312	12 611
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	166	570
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	220	287
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	10 818	5 531
<i>pozostałe rezerwy</i>	11 108	6 223
Zmniejszenia	16 800	6 874
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	272	422
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	297	338
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	3 934	4 648
<i>pozostałe rezerwy</i>	12 297	1 466
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	24 174	18 662
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	360	466
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	1 263	1 340
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	14 731	7 847
<i>pozostałe rezerwy</i>	7 820	9 009

4.7 Segmenty branżowe

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów branżowych za 3 kwartały 2015r

w tys. zł

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Przychody	392 135	77 145	128 316	154 480	24 003	776 079
Sprzedaż na zewnątrz	392 135	77 145	128 316	70 509	24 003	692 108
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				83 971		83 971
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	331 695	56 448	93 616	135 715	16 351	633 825
Wynik	60 440	20 697	34 700	18 765	7 652	142 254
Koszty ogólnego zarządu						54 234
Pozostałe przychody operacyjne						5 252
Pozostałe koszty operacyjne						3 292
Przychody finansowe						2 238
Koszty finansowe						465
Wynik hiperinflacji						0
Udziały niekontrolujące						510
Podatek dochodowy						19 793
Zysk netto przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej						71 450

Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów branżowych – stan na 30.09.2015r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty i aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów	Razem Grupa
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	68 678	11 525	26 713	17 991	63 818	188 725
Wartości niematerialne	14 903	85	452	11	3 051	18 502
Zapasy	48 016	12 693	31 057	17 729	6 137	115 632
Należności	78 675	17 369	33 262	24 884	2 931	157 121
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 604	31	176		1 540	3 351
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					165 244	165 244
Razem Aktywa	211 876	41 703	91 660	60 615	242 721	648 575
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	40 461	3 794	13 290	25 901	144 202	227 648
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					420 927	420 927
Razem Pasywa	40 461	3 794	13 290	25 901	565 129	648 575

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za 3 kwartały 2015r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Nakłady inwestycyjne	17 461	481	3 100	4 981	8 546	34 569
Amortyzacja	12 681	1 409	3 634	2 439	7 612	27 775

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów branżowych za 3 kwartały 2014r

w tys. zł

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Przychody	239 735	113 143	123 459	161 080	21 335	658 752
Sprzedaż na zewnątrz	239 735	113 143	123 459	59 410	21 335	557 082
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				101 670		101 670
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	201 372	81 731	97 181	147 048	14 347	541 679
Wynik	38 363	31 412	26 278	14 032	6 988	117 073
Koszty ogólnego zarządu						27 703
Pozostałe przychody operacyjne						2 129
Pozostałe koszty operacyjne						2 735
Przychody finansowe						2 981
Koszty finansowe						3 294
Wynik hiperinflacji						483
Udziały niekontrolujące						57
Podatek dochodowy						18 020
Zysk netto przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej						70 857

Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów branżowych – stan na 30.09.2014r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty i aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów	Razem Grupa
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	58 443	22 286	30 469	15 138	43 284	169 620
Wartości niematerialne	15 882	164	743	30	3 977	20 796
Zapasy	28 785	15 142	28 611	22 643	3 359	98 540
Należności	57 963	24 882	29 826	12 705	2 374	127 750
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					1 713	1 713
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					143 030	143 030
Razem Aktywa	161 073	62 474	89 649	50 516	197 737	561 449
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	11 906	6 425	9 462	26 319	103 499	157 611
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					403 838	403 838
Razem Pasywa	11 906	6 425	9 462	26 319	507 337	561 449

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za 3 kwartały 2014r

w tys. zł

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Nakłady inwestycyjne	17 186	738	2 442	704	5 615	26 685
Amortyzacja	12 012	1 526	3 432	2 803	6 966	26 739

4.8 Sprzedaż wg segmentów geograficznych

w tys. zł

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 30.09.	
	2015	2014
Sprzedaż eksportowa razem:	484 005	351 387
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	375 321	244 247
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	47 226	67 574
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	61 458	39 566
Sprzedaż krajowa	208 103	205 695
Ogółem sprzedaż	692 108	557 082

5 Informacje finansowe dotyczące Sanok RC S.A.

5.1 Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Sanok RC S.A.

(Bilans na koniec okresu) – w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1	134 573	142 714	128 870
Nieruchomości inwestycyjne		109	109	109
Wartości niematerialne	5.2	17 529	19 162	20 084
Aktywa finansowe		58 704	60 582	34 443
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.3	7 931	7 812	7 209
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne		45	97	127
Razem aktywa trwałe		218 891	230 476	190 842
Zapasy	5.4	61 267	69 871	64 808
Należności handlowe	5.5	121 332	87 313	110 558
Należności krótkoterminowe inne	5.5	11 566	4 618	6 347
Rozliczenia międzyokresowe czynne		1 156	549	1 033
Aktywa finansowe		8 915	1 493	168
Środki pieniężne		133 906	141 557	124 498
Razem aktywa obrotowe		338 142	305 401	307 412
AKTYWA RAZEM		557 033	535 877	498 254
Pasywa				
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Kapitał zapasowy		219 287	202 760	202 207
Kapitał z aktualizacji wyceny		67 246	66 987	67 453
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)		2 868	1 145	0
Zyski zatrzymane		73 512	87 762	69 706
Razem kapitał własny		368 289	364 030	344 742
Rezerwy	5.6	14 852	15 500	15 662
Przychody przyszłych okresów		6 834	7 092	7 203
Rezerwa na podatek odroczonego	5.3	4 964	6 067	6 183
Zobowiązania długoterminowe razem		26 650	28 659	29 048
Kredyty i papiery dłużne		85 396	63 697	41 704
Zobowiązania handlowe		46 852	38 746	47 807
Zobowiązania finansowe		76	2 393	11
Zobowiązania krótkoterminowe inne		6 003	8 651	8 851
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7 198	14 703	11 689
Przychody przyszłych okresów		410	463	527
Rezerwy	5.7	16 159	14 535	13 875
Zobowiązania krótkoterminowe razem		162 094	143 188	124 464
PASYWA RAZEM		557 033	535 877	498 254

5.2 Rachunek Zysków i Strat Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	w tys. zł			
	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2014 30.09.2014	01.01.2014 30.09.2014
Przychody ze sprzedaży	157 335	463 748	161 705	462 755
Koszt własny sprzedaży	116 192	344 154	117 262	347 961
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	41 143	119 594	44 443	114 794
Koszty sprzedaży	4 048	11 175	4 633	12 709
Koszty ogólnego zarządu	6 192	20 975	7 073	19 385
Wynik z działalności podstawowej	30 903	87 444	32 737	82 700
Pozostałe przychody operacyjne	265	1 470	212	1 576
Pozostałe koszty operacyjne	1 280	2 694	186	2 171
Wynik z działalności operacyjnej	29 888	86 220	32 763	82 105
Przychody finansowe	687	3 748	609	4 985
Koszty finansowe	-53	-1 837	-85	385
Wynik brutto (przed podatkowaniem)	30 628	91 805	33 457	86 705
Podatek dochodowy razem	5 978	18 293	6 584	16 999
<i>bieżący</i>	6 664	19 255	6 695	17 987
<i>odroczoney</i>	-686	-962	-111	-988
Wynik netto	24 650	73 512	26 873	69 706

Średnia ważona liczba akcji	26 881 922	26 881 922
Zysk na jedną akcję w zł.	2,73	2,59
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	27 957 194	26 881 922
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł.	2,63	2,59

Przychody ze sprzedaży produktów	154 048	451 461	156 136	453 057
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	252	1 569	523	1 986
Pozostałe przychody	3 035	10 718	5 046	7 712
Razem przychody ze sprzedaży	157 335	463 748	161 705	462 755
<i>z tego:</i>				
- przychody generowane w kraju	54 663	162 216	52 498	155 423
- przychody od kontrahentów za granicą	102 672	301 532	109 207	307 332

5.3 Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	w tys. zł			
	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2014 30.09.2014	01.01.2014 30.09.2014
Wynik netto	24 650	73 512	26 873	69 706
Inne całkowite dochody – nie podlegają przeklasyfikowaniu do zysku lub straty:				
- zmiany w podatku odroczonym z tytułu przeszacowania budynków i budowli	87	261	84	248
Inne dochody razem	87	261	84	248
Całkowite dochody ogółem	24 737	73 773	26 957	69 954

5.4 Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Sanok RC SA

w tys. zł

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.09	
	2015	2014
Zysk netto	73 512	69 706
Korekty razem o pozycje:	-3 595	25 998
– Amortyzacja	23 619	22 982
– Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-464	-79
– Odsetki i dywidendy netto	187	-1 854
– Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	19 256	17 987
– Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-1 528	-1 819
– Zmiana stanu rezerw	-128	1 914
– Zmiana stanu zapasów	8 604	2 798
– Zmiana stanu należności	-34 860	-14 436
– Zmiana stanu zobowiązań	8 491	6 871
– Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-983	-1 494
– Pozostałe korekty	972	92
– Podatek dochodowy zapłacony	-26 761	-6 964
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	69 917	95 704
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	12 126	7 763
Przychody z aktywów finansowych	117	2 135
Pozostałe wpływy	856	94
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-25 100	-23 195
Wydatki na aktywa finansowe	-6 848	-875
Inne	-9 654	-4 273
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 503	-18 351
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	21 699	0
Różnice kursowe	778	245
Splata kredytów	0	-5 783
Zapłacone odsetki	-304	-281
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-71 237	-34 091
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-49 064	-39 910
Zmiana stanu środków pieniężnych	-7 650	37 443
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1	-66
Środki pieniężne na początek okresu	141 557	87 121
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-7 651	37 377
Środki pieniężne na koniec okresu	133 906	124 498
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	929	740

W zmianie stanu należności w działalności operacyjnej, w niniejszym wzorze sprawozdawczym, wykazano zmianę stanu należności handlowych - bez zmiany stanu zaliczek inwestycyjnych (- 6 108 tys. zł za 3 kwartały 2015r i -2 058 tys. zł za 3 kwartały w 2014r), które zostały wykazane w innych wydatkach inwestycyjnych. Także zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych (-3 032 tys. zł za 3 kwartały 2015r i -2 014 tys. zł za 3 kwartały w 2014r). Wartości te zostały wykazane w innych wydatkach inwestycyjnych.

5.5 Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych Sanok RC S.A.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2014r	5 376	0	168 096	67 231	68 225	308 928
Całkowite dochody za 9 m-cy 2014r					69 954	69 954
Przeniesienia między kapitałami			26	-26		
Podział wyniku finansowego			34 085		-68 225	-34 140
Podatek odroczony odniesiony na kapitały				248	-248	0
Stan na 30.09.2014r	5 376	0	202 207	67 453	69 706	344 742
Stan na 01.01.2014r	5 376	0	168 096	67 231	68 225	308 928
Całkowite dochody za 12 m-cy 2014r					88 097	88 097
Przeniesienia między kapitałami			579	-579		0
Kapitał z wyceny warrantów		1 145				1 145
Podział wyniku finansowego			34 085		-68 225	-34 140
Podatek odroczony odniesiony na kapitały				335	-335	0
Stan na 31.12.2014r	5 376	1 145	202 760	66 987	87 762	364 030
Stan na 01.01.2015r	5 376	1 145	202 760	66 987	87 762	364 030
Całkowite dochody za 9 m-cy 2015r					73 773	73 773
Przeniesienie między kapitałami			2	-2		0
Kapitał z wyceny warrantów		1 723				1 723
Podział wyniku finansowego			16 525		-87 762	-71 237
Podatek odroczony odniesiony na kapitały				261	-261	0
Stan na 30.09.2015r	5 376	2 868	219 287	67 246	73 512	368 289

5.6 Noty objaśniające do sprawozdania Sanok RC S.A.

5.6.1 Nota 5.1. Zmiany w środkach trwałych za 2014r i 9 m-cy 2015r – Sanok RC S.A.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2014r	6 145	103 106	395 543	7 265	41 985	554 044
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r	0	6 126	15 763	479	2 404	24 772
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r	0	-82	-5 355	-388	-202	-6 027
Stan na 31.12.2014r	6 145	109 150	405 951	7 356	44 187	572 789
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	0	1 204	18 999	576	1 030	21 809
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	0	0	-2 368	-642	-314	-3 324
Stan na 30.09.2015r	6 145	110 354	422 582	7 290	44 903	591 274
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2014r	0	57 227	332 047	5 152	36 686	431 112
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r		4 152	18 018	672	2 044	24 886
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r		-83	-5 321	-383	-202	-5 989
Stan na 31.12.2014r	0	61 296	344 744	5 441	38 528	450 009
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r		3 228	13 777	553	1 562	19 120
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r		0	-1 316	-615	-313	-2 244
Stan na 30.09.2015r	0	64 524	357 205	5 379	39 777	466 885
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2014r	6 145	47 854	61 207	1 915	5 659	122 780
Środki trwałe w budowie na 31.12.2014r						19 934
Razem środki trwałe na 31.12.2014r						142 714
Stan na 30.09.2015r	6 145	45 830	65 377	1 911	5 126	124 389
Środki trwałe w budowie na 30.09.2015r						9 843
Nakłady podlegające odsprzedaży						341
Razem środki trwałe na 30.09.2015r						134 573

5.6.2 Nota 5.2. Zmiany w wartościach niematerialnych za 2014r i 9 m-cy 2015r – Sanok RC S.A.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych				
Stan na 01.01.2014r	28 920	13 339	814	43 073
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r	668	831	582	2 081
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r	-568	0	-48	-616
Stan na 31.12.2014r	29 020	14 170	1 348	44 538
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	1 320	443	0	1 763
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	0	0	-417	-417
Stan na 30.09.2015r	30 340	14 613	931	45 884
Umorzenie wartości niematerialnych				
Stan na 01.01.2014r	16 497	9 777	0	26 274
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2014r	4 112	1 419	388	5 919
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2014r	-204	0	-48	-252
Stan na 31.12.2014r	20 405	11 196	340	31 941
Zwiększenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	3 026	1 108	365	4 499
Zmniejszenia w okresie 9 m-cy – do 30.09.2015r	0	0	-417	-417
Stan na 30.09.2015r	23 431	12 304	288	36 023
Wartość netto wartości niematerialnych				
Stan na 31.12.2014r	8 615	2 974	1 008	12 597
Odpisy aktualizujące wartość	-182	0	0	-182
Wartości niematerialne w toku wytworzenia				6 747
Razem wartości niematerialne na 31.12.2014r				19 162
Stan na 30.09.2015r	6 909	2 309	643	9 861
Odpisy aktualizujące wartość	-51			-51
Wartości niematerialne w toku wytworzenia				7 719
Razem wartości niematerialne na 30.09.2015r				17 529

5.6.3 Nota 5.3. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego – Sanok RC S.A.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	w tys. zł	
	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	7 812	6 775
<i>z tego:</i>		
<i>Ujęte w rachunku zysków i strat</i>	7 812	6 775
<i>Ujęte w bezpośrednio w kapitałach własnych</i>	0	0
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	700	1 101
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	101	
– <i>rezerw na świadczenia pracownicze</i>	416	227
– <i>odpisów aktualizujących majątek</i>	0	383
– <i>inne</i>	183	491
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	674	64
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	0	27
– <i>rezerw na świadczenia pracownicze</i>	0	2
– <i>odpisów aktualizujących majątek</i>	76	
– <i>wyceny instrumentów pochodnych</i>	440	
– <i>inne</i>	158	35
Stan na koniec okresu – ujęte w rachunku zysków i strat	7 838	7 812
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	26	1 037
Zwiększenia w okresie ujęte w kapitałach własnych	93	
Zmniejszenia w okresie ujęte w kapitałach własnych	0	
Stan na koniec okresu - ujęte w kapitałach własnych	93	0
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	93	
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu ujęty w aktywach	7 931	7 812

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	w tys. zł	
	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	6 067	6 985
<i>z tego:</i>		
<i>Ujęte w rachunku zysków i strat</i>	4 099	4 681
<i>Ujęte w bezpośrednio w kapitałach własnych</i>	1 968	2 304
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:		355
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>		15
– <i>inne</i>		340
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	936	937
– <i>niezrealizowanych różnic kursowych</i>	25	0
– <i>różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych</i>	628	
– <i>inne</i>	283	937
Stan na koniec okresu - ujęte w rachunku zysków i strat	3 163	4 099
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat:	-936	-582
Zwiększenia w okresie ujęte w kapitałach własnych	91	0
Zmniejszenia w okresie ujęte w kapitałach własnych	258	336
Stan na koniec okresu - ujęte w kapitałach własnych	1 801	1 968
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-167	-336
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu ujęty w pasywach	4 964	6 067

5.6.4 Nota 5.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy – Sanok RC S.A.
w tys. zł

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan odpisów na początek okresu	5 035	5 058
Zwiększenia razem	1 506	1 852
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>zapasów wolnorotujących</i>	1 250	674
<i>wyceny zapasów</i>	256	1 178
Zmniejszenia razem	1 100	1 875
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>sprzedaży, zużycia</i>	288	630
<i>odwrócenia odpisów</i>	812	1 245
Stan odpisów na koniec okresu	5 441	5 035

5.6.5 Nota 5.5. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności – Sanok RC S.A.
w tys. zł

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	3 738	3 867
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	3 548	3 675
<i>pozostałych należności</i>	190	192
Zwiększenia razem	569	958
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	569	958
<i>pozostałych należności</i>	0	
Zmniejszenia razem	191	1 087
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	191	1 085
<i>pozostałych należności</i>	0	2
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	4 116	3 738
<i>z tego z tytułu:</i>		
<i>dostaw i usług</i>	3 926	3 548
<i>pozostałych należności</i>	190	190

5.6.6 Nota 5.6. Rezerwy długoterminowe – Sanok RC S.A.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan rezerw długoterminowych na początek okresu:	15 500	14 758
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	6 681	5 913
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	8 819	8 845
Zwiększenia	289	1 541
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	269	1 171
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	20	370
Zmniejszenia	937	799
<i>z tego</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	139	403
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	798	396
Stan rezerw długoterminowych na koniec okresu	14 852	15 500
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	6 811	6 681
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	8 041	8 819

5.6.7 Nota 5.7. Rezerwy krótkoterminowe – Sanok RC S.A.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2015	31.12.2014
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu:	14 535	12 064
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	449	296
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	1 338	1 389
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	6 557	6 216
<i>pozostałe rezerwy</i>	6 191	4 163
Zwiększenia	5 776	8 517
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	166	554
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	220	287
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	4 780	4 211
<i>pozostałe rezerwy</i>	610	3 465
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	4 152	6 046
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	260	401
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	297	338
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	1 771	3 870
<i>pozostałe rezerwy</i>	1 824	1 437
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	16 159	14 535
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	355	449
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	1 261	1 338
<i>na inne świadczenia pracownicze</i>	9 566	6 557
<i>pozostałe rezerwy</i>	4 977	6 191

6 Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za 3 kwartały 2015r.

6.1 Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W ciągu 2014 r. miały miejsce zmiany w niemieckiej spółce zależnej opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2014 r. w pkt.6.4. Główna zmiana dotyczy nabytego 01.10.2014 r. przez tę spółkę przedsiębiorstwa upadłej niemieckiej firmy. W związku z tym wyniki za 9 miesięcy 2015r. zawierają także rezultaty tej działalności.

W dniu 15.01.2015 r. spółka zależna od Sanok RC SA – RPS Sas z siedzibą we Francji - zakupiła składniki aktywów zakładu Colmant Cuvelier w upadłości (Raport bieżący 25/2014). Colmant Cuvelier to francuski producent pasów klinowych ze 120 letnią tradycją, specjalizujący się w dostawach elementów napędowych, głównie na rynek przemysłowy lokalny, Północnej Afryki i krajów Europy Zachodniej. Stanowi synergię dla działalności Sanok RC SA w zakresie pasów klinowych.

Z rozliczenia transakcji nabycia przez RPS Sas zakładu Colmant Cuvelier w upadłości nie wystąpiła konieczność ujęcia w sprawozdaniu wartości firmy, ani też nie wystąpił zysk na okazyjnym nabyciu.

6.2 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Sanok RC S.A. nie publikował prognoz wyników Grupy Kapitałowej na 2015 rok.

6.3 Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji.

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. akcjonariuszami, którzy posiadają ponad 5% akcji Sanok RC S.A – na dzień publikacji raportu – są:

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Aviva OFE Aviva BZ WBK	3 239 206	12,05%
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	3 100 000	11,53%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 500 000	9,30%
Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.*)	1 774 489	6,60%

*) do 1 stycznia 2015 roku prezentowano jako Aviva Investors Poland S.A. (zarządzający portfelami funduszy Aviva)

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Spółki Dominującej, które odbyło się 26.06.2015r. oraz z uzyskanych informacji.

6.4 Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. - na dzień publikacji raportu - spośród osób zarządzających i nadzorujących, akcje Sanok RC S.A. posiadają: Marek Łęcki – 2 967 900 akcji, Grażyna Kotar – 31 000 akcji, Marcin Saramak – 30 200 akcji, Rafał Grzybowski 10 000 akcji, Marta Rudnicka – 1 307 820 akcji.

6.5 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Sanok RC S.A. ani podmioty od niej zależne nie są stronami żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o łącznej wartości odpowiadającej co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej.

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

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

6.7 Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Sanok RC S.A. ani podmioty od niej zależne nie udzielały poręczeń, o których mowa wyżej.

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

Poza zmianami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie odnotowano innych istotnych zmian, o których wyżej.

6.9 Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

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

- globalną sytuację polityczną, w tym w Europie Wschodniej, krajach Bliskiego Wschodu, Afryki Północnej i Azji Południowo-Wschodniej,
- sytuację gospodarczą w świecie, Europie i na podstawowych rynkach, na których sprzedaje Grupa tj. na rynku motoryzacji (Unia Europejska), pasów klinowych (dla rolnictwa i przemysłowych – kraj, Rosja, Ukraina), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne – kraj, Rosja, Ukraina, UE),
- kursy walut EUR/PLN; BYR/PLN; UAH/PLN; RUB/PLN, w tym ewentualna dewaluacja UAH, RUB, BYR,
- presję klientów - głównie z rynku pierwotnego - na ceny,
- dostępność kredytów dla bezpośrednich i pośrednich odbiorców wyrobów, towarów Spółki – zwłaszcza dla osób fizycznych, w tym prowadzących działalność gospodarczą (ważne dla segmentu rolnictwa i budownictwa),
- poziom i termin uruchomienia dofinansowania wynikającego z programu PROW 2014-2020 - dla sprzedaży w segmencie rolniczym
- sytuację pogodową – łagodna zima i susza w okresie żniw.

Sanok dnia 12 listopada 2015.

Zarząd SANOK RC SA:

- | | | |
|--------------------|--------------------|-------|
| 1. Prezes Zarządu | – Marek Łęcki | |
| 2. Członek Zarządu | – Grażyna Kotar | |
| 3. Członek Zarządu | – Marcin Saramak | |
| 4. Członek Zarządu | – Rafał Grzybowski | |

Sporządziła: Agnieszka Rudy