

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.**

**Niniejszy raport zawiera 15 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki .....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	3
III. Charakterystyka wyników i sytuacji finansowej jednostki .....	4
IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego.....	5
V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.....	13
VI. Informacje i uwagi końcowe.....	15

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**I. Ogólna charakterystyka Spółki**

- (a) Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Dębickie Zakłady Opon Samochodowych „Stomil” w Dębicy. Akt założycielski Spółki po przekształceniu przedsiębiorstwa państwowego został sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie (Rep. A-2079) 14 kwietnia 1991 r. Sąd Rejonowy w Tarnowie w dniu 26 kwietnia 1991 r. wydał postanowienie o wpisie Spółki do rejestru handlowego pod numerem H/302/B. Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy w dniu 19 września 2001 r. wydał postanowienie o wpisie Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000045477.
- (b) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 5 czerwca 1993 r. numer NIP 872-000-34-04. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała dnia 10 listopada 1998 r. numer REGON 850004505.
- (c) Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosił 110.422 tys. zł i składał się z 13.802.750 akcji o wartości nominalnej 8 zł każda.
- (d) W badanym okresie przedmiotem działalności było:
- produkcja opon, dętek i innych artykułów gumowych;
  - wytwarzanie urządzeń do produkcji ogumienia i innych wyrobów z gumy;
  - sprzedaż hurtowa i detaliczna łącznie z wszelkimi formami marketingu wyrobów własnych;
  - sprzedaż i inne formy udostępniania na rynku krajowym i zagranicznym technologii, w szczególności dotyczącej ogumienia i innych wyrobów z gumy oraz świadczenie usług w tym zakresie
- (e) W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- |                         |                                       |
|-------------------------|---------------------------------------|
| • Jacek Pryczek         | Prezes Zarządu                        |
| • Leszek Cichocki       | Członek Zarządu                       |
| • Stanisław Cieszkowski | Członek Zarządu od 13 maja 2009 r.    |
| • Leszek Szafran        | Członek Zarządu do 31 grudnia 2009 r. |
| • Jeffrey Smith         | Członek Zarządu do 12 maja 2009 r.    |
| • Waldemar Jarosz       | Członek Zarządu od 1 stycznia 2010 r. |
- (f) Spółka wchodzi w skład Grupy The Goodyear Tire & Rubber Company z siedzibą w Akron w Stanach Zjednoczonych. Jednostkami powiązаныmi ze Spółką są wszystkie podmioty wchodzące w skład tej Grupy.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- (a) PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 4/XVI/2009 Rady Nadzorczej z dnia 3 lipca 2009 r. na podstawie paragrafu § 17 p.2 14 Statutu Spółki.
- (b) PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).
- (c) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 24 lipca 2009 r. w okresie:
- badanie wstępne od 16 listopada do 4 grudnia 2009 r.;
  - badanie końcowe od 11 do 20 stycznia 2010 r. oraz od 15 marca do 23 kwietnia 2010 r.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**III. Charakterystyka wyników i sytuacji finansowej jednostki**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 3,5 % (2008 r.: 3,3%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Podstawową działalnością Spółki w bieżącym roku obrotowym była produkcja i sprzedaż opon. Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 1.422.559 tys. zł i były niższe o 3% w porównaniu z rokiem poprzednim. Udział eksportu w przychodach ze sprzedaży ogółem wyniósł 73,8% i spadł w porównaniu do roku poprzedniego o 1,9 punktu procentowego.
- Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wykazały w 2009 roku niższą dynamikę spadku niż przychody ze sprzedaży. Wyniosły one 1.202.098 tys. zł i zmniejszyły się o 2,1% w stosunku do poprzedniego okresu. Marża mierzona zyskiem ze sprzedaży nie zmieniła się istotnie w stosunku do roku poprzedniego i wyniosła 9,8%.
- Spadek pozostałych przychodów operacyjnych w porównaniu z rokiem ubiegłym o 26.402 tys. zł wynika przede wszystkim z ujęcia w 2008 roku przychodów z tytułu umowy gwarancji zysku udzielonej Spółce przez Grupę Goodyear w kwocie 25.611 tys. zł. Natomiast zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych w stosunku do 2008 roku (o 18.656 tys. zł) wynika z większego wykorzystania mocy produkcyjnych (koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych wyniosły w roku bieżącym 22.430 tys. zł, natomiast w 2008 r. 36.509 tys. zł).
- Na koniec roku obrotowego wartość aktywów Spółki wyniosła 1.141.820 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 108.757 tys. zł, tj. o 8,7%, głównie w wyniku zmniejszenia się salda rzeczowych aktywów trwałych (o 15.390 tys. zł), zapasów (o 52.273 tys. zł) oraz należności krótkoterminowych (o 78.883 tys. zł) skompensowanego częściowo wzrostem inwestycji krótkoterminowych (o 44.879 tys. zł). Spadek ten był powiązany ze zmniejszeniem salda zobowiązań krótkoterminowych (o 142.556 tys. zł) oraz rezerw na zobowiązania (o 15.902 tys. zł). Jednocześnie wypracowany zysk netto (72.029 tys. zł) przewyższył wypłaconą dywidendę (22.084 tys. zł).
- Zmniejszenie się salda zobowiązań krótkoterminowych o 142.556 tys. zł było skutkiem przede wszystkim niższego zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek. Saldo zobowiązań z tego tytułu spadło ze 135.863 tys. zł na koniec poprzedniego okresu do 31.264 tys. zł na koniec roku bieżącego. Spadek wartości rezerw na zobowiązania wynikał głównie ze zmian w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na 31 grudnia 2009 r.**

	31.12.2009 r. tys. zł	31.12.2008 r. tys. zł	Zmiana tys. zł	Zmiana (%)	31.12.2009 r. Struktura (%)	31.12.2008 r. Struktura (%)
<b>AKTYWA</b>						
<b>Aktywa trwałe</b>						
Wartości niematerialne i prawne	3.594	4.329	(735)	(17,0)	0,3	0,3
Rzeczowe aktywa trwałe	614.300	629.690	(15.390)	(2,4)	53,8	50,3
Inwestycje długoterminowe	1.351	2.238	(887)	(39,6)	0,1	0,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.409	16.909	(5.500)	(32,5)	1,0	1,4
	<b>630.654</b>	<b>653.166</b>	<b>(22.512)</b>	<b>(3,4)</b>	<b>55,2</b>	<b>52,2</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>						
Zapasy	167.243	219.516	(52.273)	(23,8)	14,6	17,6
Należności krótkoterminowe	266.852	345.735	(78.883)	(22,8)	23,4	27,6
Inwestycje krótkoterminowe	76.396	31.517	44.879	142,4	6,7	2,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675	643	32	5,0	0,1	0,1
	<b>511.166</b>	<b>597.411</b>	<b>(86.245)</b>	<b>(14,4)</b>	<b>44,8</b>	<b>47,8</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1.141.820</b>	<b>1.250.577</b>	<b>(108.757)</b>	<b>(8,7)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**BILANS na 31 grudnia 2009 r. (cd.)**

	31.12.2009 r. tys. zł	31.12.2008 r. tys. zł	Zmiana tys. zł	Zmiana (%)	31.12.2009 r. Struktura (%)	31.12.2008 r. Struktura (%)
<b>PASYWA</b>						
<b>Kapitał własny</b>						
Kapitał zakładowy	110.422	110.422	-	-	9,7	8,8
Kapitał zapasowy	310.603	310.603	-	-	27,2	24,8
Kapitał z aktualizacji wyceny	81.955	81.955	-	-	7,2	6,6
Pozostałe kapitały rezerwowe	173.710	105.794	67.916	64,2	15,2	8,5
Zysk netto	72.029	90.000	(17.971)	(20,0)	6,3	7,2
	<b>748.719</b>	<b>698.774</b>	<b>49.945</b>	<b>7,1</b>	<b>65,6</b>	<b>55,9</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>						
Rezerwy na zobowiązania	81.478	97.380	(15.902)	(16,3)	7,1	7,8
Zobowiązania długoterminowe	1.880	2.176	(296)	(13,6)	0,2	0,2
Zobowiązania krótkoterminowe	309.680	452.236	(142.556)	(31,5)	27,1	36,1
Rozliczenia międzyokresowe	63	11	52	472,7	-	-
	<b>393.101</b>	<b>551.803</b>	<b>(158.702)</b>	<b>(28,8)</b>	<b>34,4</b>	<b>44,1</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>1.141.820</b>	<b>1.250.577</b>	<b>(108.757)</b>	<b>(8,7)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

	2009 r. tys. zł	2008 r. tys. zł	Zmiana tys. zł	Zmiana (%)	2009 r. Struktura (%)	2008 r. Struktura (%)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.422.559	1.467.212	(44.653)	(3,0)	100,0	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1.202.098)	(1.228.221)	26.123	(2,1)	(84,5)	(83,7)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>220.461</b>	<b>238.991</b>	<b>(18.530)</b>	<b>(7,8)</b>	<b>15,5</b>	<b>16,3</b>
Koszty sprzedaży	(26.022)	(32.624)	6.602	(20,2)	(1,8)	(2,2)
Koszty ogólnego zarządu	(55.708)	(52.651)	(3.057)	5,8	(3,9)	(3,6)
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>138.731</b>	<b>153.716</b>	<b>(14.985)</b>	<b>(9,7)</b>	<b>9,8</b>	<b>10,5</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1.843	28.245	(26.402)	(93,5)	0,1	1,9
Pozostałe koszty operacyjne	(37.644)	(56.300)	18.656	(33,1)	(2,7)	(3,8)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>102.930</b>	<b>125.661</b>	<b>(22.731)</b>	<b>(18,1)</b>	<b>7,2</b>	<b>8,6</b>
Przychody finansowe	1.025	11.908	(10.883)	(91,4)	0,1	0,8
Koszty finansowe	(14.216)	(25.755)	11.539	(44,8)	(1,0)	(1,8)
<b>Zysk z działalności gospodarczej/Zysk brutto</b>	<b>89.739</b>	<b>111.814</b>	<b>(22.075)</b>	<b>(19,7)</b>	<b>6,3</b>	<b>7,6</b>
Podatek dochodowy	(17.710)	(21.814)	4.104	(18,8)	(1,2)	(1,5)
<b>Zysk netto</b>	<b>72.029</b>	<b>90.000</b>	<b>(17.971)</b>	<b>(20,0)</b>	<b>5,1</b>	<b>6,1</b>



**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki**

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

	<b>2009 r.</b>	<b>2008 r.</b>
<b>Wskaźniki aktywności</b>		
- szybkość obrotu należności	67 dni	67 dni
- szybkość obrotu zapasów	58 dni	58 dni
<b>Wskaźniki rentowności</b>		
- rentowność sprzedaży netto	5,1%	6,1%
- rentowność sprzedaży brutto	9,8%	10,5%
- ogólna rentowność kapitału	10,0%	13,4%
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>		
- stopa zadłużenia	34,4%	44,1%
- szybkość obrotu zobowiązań	62 dni	67 dni
	<b>31.12.2009 r.</b>	<b>31.12.2008 r.</b>
<b>Wskaźniki płynności</b>		
- wskaźnik płynności I	1,7	1,3
- wskaźnik płynności II	1,1	0,8
<b>Inne wskaźniki</b>		
- efektywna stawka podatku dochodowego	19,7%	19,5%

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**Bilans na dzień 31 grudnia 2009 r.**

**1. Rzeczowe aktywa trwałe**

W badanym roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zmniejszyła się o 15.390 tys. zł głównie na skutek naliczonej amortyzacji w kwocie 59.939 tys. zł, sprzedaży i likwidacji środków trwałych o wartości netto 9.862 tys. zł. Jednocześnie zakupiono lub przyjęto do użytkowania ze środków trwałych w budowie, środki trwałe o wartości 85.095 tys. zł. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczyły przede wszystkim zakupu maszyn i urządzeń produkcyjnych. Ponadto Spółka zmniejszyła wartość odpisu aktualizującego rzeczowe aktywa trwałe o 8.692 tys. zł.

**2. Zapasy**

Obserwowaliśmy spis z natury materiałów, produkcji w toku, wyrobów gotowych przeprowadzony przez Spółkę w dniach 1-4 sierpnia 2009 r. oraz 30 grudnia 2009 r. Przeprowadzony spis nie ujawnił istotnych rozbieżności między danymi księgowymi a stanem rzeczywistym.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec bieżącego roku obrotowego przedstawia się następująco:

	<b>Stan odpisu aktualizującego na 31.12.2009 tys. zł</b>
Wyroby gotowe i towary	1.796
Materiały (w tym części zamienne)	419
	<b>2.215</b>

**3. Należności krótkoterminowe**

Saldo należności krótkoterminowych obejmuje należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 251.266 tys. zł, należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 12.814 tys. zł oraz inne należności w kwocie 2.772 tys. zł. Spadek salda należności krótkoterminowych w porównaniu do roku ubiegłego o 78.883 tys. zł wynika głównie ze spadku salda należności z tytułu VAT o 10.479 tys. zł oraz ze spadku należności od jednostek powiązanych, na które to saldo w roku poprzednim istotny wpływ miała należność z tytułu umowy gwarancji zysku w kwocie 25.611 tys. zł.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**4. Kapitał własny**

	31.12.2008 r.	Podział zysku	Wyplata dywidendy	Zysk netto roku bieżącego	31.12.2009 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Kapitał zakładowy	110.422	-	-	-	110.422
Kapitał zapasowy	310.603	-	-	-	310.603
Kapitał z aktualizacji wyceny	81.955	-	-	-	81.955
Pozostałe kapitały rezerwowe	105.794	67.916	-	-	173.710
Zysk netto	90.000	(67.916)	(22.084)	72.029	72.029
<b>Razem</b>	<b>698.774</b>	<b>-</b>	<b>(22.084)</b>	<b>72.029</b>	<b>748.719</b>

W badanym roku wielkość kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**5. Kapitał zakładowy – struktura własności**

Na dzień 23 kwietnia 2010 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
		zł		
Goodyear Luxembourg S.A.	9.117.040	72.936.320	zwykłe	66,05
Podmioty grupy PZU	1.673.835	13.390.680	zwykłe	12,13
Pozostali	3.011.875	24.095.000	zwykłe	21,82
	<b>13.802.750</b>	<b>110.422.000</b>		<b>100,00</b>

**6. Wynik finansowy netto**

Zysk netto za badany rok wyniósł 72.029 tys. zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym, decyzja o przeznaczeniu zysku netto za 2009 r. zostanie podjęta przez akcjonariuszy Spółki na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy odbytym zgodnie z art. 395 Kodeksu Spółek Handlowych.

Zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 czerwca 2009 r. zysk za rok poprzedni został podzielony w sposób następujący:

- dywidenda dla akcjonariuszy – 22.084 tys. zł,
- zwiększenie kapitału rezerwowego – 67.916 tys. zł.

**7. Rezerwy na zobowiązania**

Na saldo rezerw na zobowiązania na dzień 31 grudnia 2009 r. składały się głównie rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 30.489 tys. zł oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 46.067 tys. zł.

W związku z nowelizacją Ustawy o rachunkowości Spółka zmieniła zasady prezentacji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Szczegóły dotyczące tej zmiany zostały opisane przez Spółkę w punkcie 18 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

**8. Zobowiązania krótkoterminowe**

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych składają się przede wszystkim następujące pozycje: zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 259.501 tys. zł, z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń w kwocie 10.518 tys. zł, z tytułu wynagrodzeń w kwocie 6.199 tys. zł, kredyty i pożyczki w kwocie 31.264 tys. zł.

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

**Rachunek zysków i strat za rok obrotowy do 31 grudnia 2009 r.**

**9. Przychody ze sprzedaży i koszty działalności operacyjnej**

Podstawową działalnością Spółki w bieżącym roku obrotowym była produkcja oraz sprzedaż opon. Spółka zanotowała spadek sprzedaży w porównaniu do roku ubiegłego o 3% przy jednoczesnym obniżeniu kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 2,1%.

Największymi pozycjami kosztów działalności operacyjnej były:

	<b>% kosztów działalności operacyjnej</b>	
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
- zużycie materiałów i energii	63,9	63,0
- usługi obce	17,4	18,7
- wynagrodzenia z narzutami	11,6	12,5

*Obliczenia w stosunku do sumy kosztów rodzajowych w danym roku*

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- (a) Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zakres badania nie był ograniczony.
- (c) Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości zostały prawidłowo wykazane w punkcie 18 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
- prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- (f) Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawiają wszystkie istotne informacje określone przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. Nr 209 poz. 1743).

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.**

---

**V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta (cd.)**

- (g) Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r. uwzględniają postanowienia 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 (Dz. U. nr 33 poz. 259).
- (h) Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.
- (i) Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- (j) Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. zostało zatwierdzone uchwałą nr 1 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 czerwca 2009 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rzeszowie w dniu 6 lipca 2009 r. i ogłoszone w Monitorze Polskim B numer 2173 w dniu 5 listopada 2009 r.

## VI. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. z siedzibą w Dębicy, przy ulicy 1-go Maja. Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) wprowadzenie;
- (b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.141.820 tys zł;
- (c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r. wykazujący zysk netto w kwocie 72.029 tys zł;
- (d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 49.945 tys zł;
- (e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r. wykazujący wpływ pieniężny netto w kwocie 44.050 tys zł;
- (f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 23 kwietnia 2010 r. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. z dnia 23 kwietnia 2010 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Wojciech Maj

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 6128

Warszawa, 23 kwietnia 2010 r.