

oponeo



Raport za I kwartał 2020

14 maja 2020

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
GRUPA OPONEO.PL W I KWARTALE 2020 ROKU	4
1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
1.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
1.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
2. KOMENTARZ DO WYNIKÓW	12
2.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONDYCJA BRANŻY E-COMMERCE	12
2.1.1. TEMPO WZROSTU GOSPODARCZEGO	12
2.1.2. RYNEK OPONIARSKI	12
2.1.3. RYNEK E-COMMERCE	12
2.1.4. ZMIANY PRAWNE	13
2.2. GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI FINANSOWE GRUPY OPONEO.PL	15
2.2.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	15
2.2.2. KOSZTY	17
2.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
2.3.1. AKTYWA	18
2.3.2. PASYWA	18
2.4. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	19
2.5. WSKAŹNIKI FINANSOWE	19
2.6. INFORMACJE NA TEMAT SEZONOWOŚCI	20
2.7. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	20
2.8. PERSPEKTYWY GRUPY OPONEO.PL	20
2.8.1. CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI	20
2.8.2. PLANOWANE DZIAŁANIA	22
3. INFORMACJE KORPORACYJNE	23
3.1. INFORMACJE O OPONEO.PL S.A.....	23
3.2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	23
3.3. STRUKTURA GRUPY OPONEO.PL	24
3.4. WŁADZE STATUTOWE	25
3.5. AKCJE I AKCJONARIAT	26
3.5.1. STRUKTURA AKCJI I AKCJONARIATU	26
3.5.2. STAN POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY NADZORUJĄCE I ZARZĄDZAJĄCE	27
3.5.3. SKUP AKCJI WŁASNYCH	27
3.5.4. NOTOWANIA AKCJI OPONEO.PL S.A. NA GPW	27
3.6. ZATRUDNIENIE	27
3.7. SPRAWY SPORNE	27
3.8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	28
3.9. INFORMACJE O UDZIELONYCH KREDYTACH I POŻYCZKACH	29
3.10. STANOWISKA I OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	30
3.10.1. STANOWISKO W SPRAWIE REALIZACJI PROGNOZ	30
3.10.2. OŚWIADCZENIA O ZGODNOŚCI	30
4. DODATKOWE INFORMACJE	31

4.1. NOTY I INNE INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
4.1.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	31
4.1.2. KOSZTY OPERACYJNE - KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU	31
4.1.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	32
4.1.4. PODATEK DOCHODOWY	32
4.1.4. ZYSK NA 1 AKCJĘ	33
4.1.5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
4.1.6. ZAPASY	35
4.1.7. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	35
4.1.8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	35
4.1.9. KAPITAŁ AKCYJNY	36
4.1.10. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY	36
4.1.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	37
4.1.12. PODATEK ODROZCZONY	37
4.1.13. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	37
4.1.14. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	38
4.1.15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE I REZERWY	39
4.1.16. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	39
4.1.18. WYPŁACONE DYWIDENDY	40
4.1.18. OPIS ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	40
4.1.19. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	40
4.2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I OSTATNIO WPROWADZONYCH ZMIAN TYCH ZASAD	41
4.2.1. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	41
4.2.2. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	42
4.2.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	42
4.2.4. WALUTA FUNKCJONALNA I PORÓWNAWCZA	42
4.2.5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH	43
4.2.6. SEGMENTY OPERACYJNE	43
4.3. ZDARZENIA NIETYPOWE	43
4.4. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	43
4.5. PODSTAWOWE RODZAJE RYZYKA	44
5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	46
5.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	46
5.2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	47
5.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	48
5.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	50
5.5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	52
5.6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	53
5.6.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	53
5.6.2. INFORMACJE O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, REZERW I DOKONANYCH ODPIŚCACH AKTUALIZUJĄCYCH	53

WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 862	160 200	38 183	37 275
Zysk (strata) ze sprzedaży	27 197	26 598	6 186	6 189
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 542	-3 576	-1 943	-832
Zysk (strata) brutto	-9 879	-3 506	-2 247	-816
Zysk (strata) netto	-3 267	-3 595	-743	-836
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-53 053	-51 458	-11 654	-11 963
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 052	-5 835	-231	-1 357
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 863	22 030	5 022	5 122
Przepływy pieniężne netto razem	-31 242	-35 263	-6 863	-8 198
Aktywa razem	428 213	375 637	94 065	87 331
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 200	221 315	51 886	51 453
Zobowiązania długoterminowe	15 066	15 599	3 310	3 627
Zobowiązania krótkoterminowe	221 134	205 716	48 576	47 826
Kapitał własny	192 013	154 322	42 179	35 878
Kapitał zakładowy	13 936	13 936	3 061	3 240
Liczba akcji (w szt.)	13 936 000	13 936 000	13 936 000	13 936 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,23	-0,26	-0,05	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,23	-0,26	-0,05	-0,06
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	13,78	11,07	3,03	2,57
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	13,78	11,07	3,03	2,57

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - 4,3962 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla I kwartału 2020 roku,
 - 4,2978 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla I kwartału 2019 roku.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - 4,5523 – kurs NBP z dnia 31 marca 2020 roku,
 - 4,3013 – kurs NBP z dnia 29 marca 2019 roku.

GRUPA OPONEO.PL W I KWARTALE 2020 ROKU

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy OPONEO.PL roku wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń w I kwartale 2020

Wyniki finansowe - wzrost przychodów

W I kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 167 862 tys. zł wobec 160 200 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. 4,8% wzrost przychodów został zrealizowany mimo spowolnienia gospodarczego w kraju i na świecie wywołanego przez epidemię SARS-CoV-2 oraz spadków sprzedaży opon osobowych na całym rynku, które wyniosły 13% w Europie i 23% w Polsce.

Wynik netto za I kwartał 2020 roku wyniósł -3 267 tys. zł wobec - 3 595 tys. zł straty netto w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Sprzedaż opon i felg

Od początku roku do końca marca 2020 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała w sumie 607,9 tys. sztuk opon oraz 21,1 tys. sztuk felg zarówno aluminiowych jak i stalowych. Wolumen sprzedanych opon i felg w I kwartale br. był zależny od warunków pogodowych, które wpłynęły na przesunięcie sezonu wymiany opon na letnie oraz sytuacji na rynku spowodowanej pandemią.

Połączenie spółki OPONEO Brandhouse sp. z o.o.

W I kwartale 2020 roku nastąpiło połączenie spółek OPONEO.PL S.A. (spółka przejmująca) i OPONEO Brandhouse sp. z o.o. (spółka przejmowana) drogą przejęcia. Połączenie spółek zostało zarejestrowane w KRS w dniu 13 stycznia 2020 roku.

Plany na przyszłość

W kolejnych kwartałach 2020 roku Grupa OPONEO.PL zamierza kontynuować dotychczasową strategię rozwoju. Zakłada ona m.in.:

- umacnianie pozycji lidera internetowej sprzedaży opon w kraju oraz optymalizację sprzedaży na rynkach zagranicznych za pośrednictwem funkcjonujących sklepów internetowych,
- rozwój projektu sprzedaży rowerów oraz części i akcesoriów rowerowych za pośrednictwem spółki Dadelo S.A.,
- udoskonalanie procesów logistycznych.

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	167 862	962 058	160 200
Koszt własny sprzedaży	-140 665	-775 104	-133 602
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	27 197	186 954	26 598
Koszty sprzedaży	-32 772	-149 164	-28 629
Koszty ogólnego zarządu	-2 684	-9 340	-2 338
Pozostałe przychody operacyjne	355	4 207	1 108
Pozostałe koszty operacyjne	-638	-3 990	-315
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 542	28 667	-3 576
Przychody finansowe	40	2 593	209
Koszty finansowe	-1 377	-1 008	-139
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0
Wynik na sprzedaży udziałów jednostek powiązanych	0	0	0
Zysk (strata) brutto	-9 879	30 252	-3 506
Podatek dochodowy	6 612	-10 006	-89
Zysk (strata) netto, w tym:	-3 267	20 246	-3 595
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-3 267	20 246	-3 595
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0
Inne całkowite dochody	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenionych metodą praw własności	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	0	0	0
Całkowite dochody razem, w tym:	-3 267	20 246	-3 595
przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 267	20 246	-3 595
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0

1.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa

	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	80 940	82 365	82 863
Wartości niematerialne i prawne	68 278	40 010	46 742
Długoterminowe aktywa finansowe	1	1	1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	120	91	82
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	939	1 050	1 247
Aktywa trwałe razem	150 278	123 517	130 935
Aktywa obrotowe			
Zapasy	197 410	99 779	157 612
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28 471	43 920	48 397
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	516
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 626	405	2 285
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 341	0	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48 087	79 329	35 884
Aktywa obrotowe razem	277 935	223 433	244 702
Aktywa razem	428 213	346 950	375 637

Pasywa

	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	13 936	13 936	13 936
Kapitał zapasowy	156 338	133 215	122 616
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczeń	30	64	-105
Akcje własne	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	24 976	4 718	21 470
Zysk (strata) netto	-3 267	20 246	-3 595
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	192 013	172 179	154 322
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0
Kapitał własny razem	192 013	172 179	154 322
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania finansowe	12 673	9 033	11 494
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	700	3 124	457
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 693	2 379	3 648
Zobowiązania długoterminowe razem	15 066	14 536	15 599
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	189 920	149 204	173 647
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	27 250	6 971	29 520
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 327	1 839	307
Rezerwy krótkoterminowe	679	528	508
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 958	1 693	1 734
Zobowiązania krótkoterminowe razem	221 134	160 235	205 716
Kapitał własny i zobowiązania razem	428 213	346 950	375 637

1.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-3 267	20 246	-3 595
Korekty razem	-49 786	2 333	-47 863
Amortyzacja	2 982	12 752	3 126
Udział w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0
Zyski (straty) przynależne udziałowcom mniejszościowym ¹	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1	-1	-10
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-2 440	0
Zmiana stanu rezerw	-7 574	249	-2 635
Zmiana stanu zapasów	-97 632	-24 169	-82 023
Zmiana stanu należności	17 598	-7 458	-9 074
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	34 603	25 175	47 102
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 653	-1 789	-2 358
Zmiana stanu podatku dochodowego	143	887	-1 217
Inne korekty	2 746	-873	-774
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-53 053	22 579	-51 458
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	21	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	9 350	0
Wypłaty z dywidend i udziałów w zyskach	10	10	10
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1	2	0
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	84
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 063	-7 957	-1 525
Wydatki na inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	-4 377	-4 377

Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	-27
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 052	-2 951	-5 835
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	24 382	49 341	23 821
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe	11	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
Wypłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	-5 575	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	0	-48 378	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-1 520	-5 637	-1 791
Odsetki zapłacone	-10	-9	0
Inne wydatki finansowe	0	-1 188	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 863	-11 446	22 030
Razem przepływy pieniężne netto	-31 242	8 182	-35 263
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu	79 329	71 147	71 147
Środki pieniężne na koniec okresu	48 087	79 329	35 884

1.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres 01.01.2020-31.03.2020

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020-31.03.2020	Stan na 01.01.2020	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 31.03.2020
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał zapasowy	133 215	0	0	0	0	23 123	156 338
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczeń jednostek zależnych	64	0	0	0	0	-34	30
Niepodzielone wyniki	24 964	0	0	0	0	12	24 976
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	-3 267	-3 267
Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	172 179	0	0	0	0	19 834	192 013
Kapitały przypadające na akcjonariuszy mniejszościowych	0	0	0	0	0	0	0
Razem kapitał własny	172 179	0	0	0	0	19 834	192 013

Okres 01.01.2019-31.12.2019

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019-31.12.2019	Stan na 01.01.2019	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 31.12.2019
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał zapasowy	122 616	10 766	0	0	0	-167	133 215
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczeń jednostek zależnych	-107	0	0	0	0	171	64
Niepodzielone wyniki	21 437	-10 766	0	0	-5 575	-378	4 718
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	20 246	20 246
Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	157 882	0	0	0	-5 575	19 872	172 179
Kapitały przypadające na akcjonariuszy mniejszościowych	5 191	0	0	0	0	-5 191	0
Razem kapitał własny	163 073	0	0	0	-5 575	14 681	172 179

Okres 01.01.2019-31.03.2019

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2017-31.03.2017	Stan na 01.01.2019	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 31.03.2019
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał zapasowy	122 616	0	0	0	0	0	122 616
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczeń jednostek zależnych	-107	0	0	0	0	2	-105
Niepodzielone wyniki	21 437	0	0	0	0	33	21 470
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	-3 595	-3 595
Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	157 882	0	0	0	0	-3 560	154 322
Kapitały przypadające na akcjonariuszy mniejszościowych	5 191	0	0	0	0	-5 191	0
Razem kapitał własny	163 073	0	0	0	0	-8 751	154 322

2. KOMENTARZ DO WYNIKÓW

2.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONDYCJA BRANŻY E-COMMERCE

2.1.1. Tempo wzrostu gospodarczego

Choć w Polsce koniunktura jeszcze na początku roku pozostawała dobra mimo obniżania się tempa wzrostu gospodarczego w ostatnich miesiącu I kwartału zwiększyła się niepewność dotycząca skali i trwałości osłabienia koniunktury za granicą oraz jego wpływu na krajową aktywność gospodarczą. Ze względu na rozprzestrzenianie się koronawirusa wzrosła niepewność dotycząca perspektyw globalnej koniunktury.

Tempo wzrostu PKB w Polsce w I kwartale 2020 roku wyniosło 1,5% w stosunku do analogicznego okresu roku 2019, jednak według prognozy Instytutu Prognoz i Analiz Gospodarczych w kolejnych kwartałach można spodziewać się spadków. Szczyt kryzysu nastąpi zgodnie z prognozami w II kwartale br., w którym spadek PKB wynieść ma 8,5%, wzrostu PKB należy się spodziewać dopiero w IV kwartale.¹

Według wstępnych danych opublikowanych przez Eurostat, w I kwartale 2020 roku PKB spadł w porównaniu z poprzednim kwartałem o 3,8% w strefie euro i o 3,5% w 27 krajach Unii Europejskiej, natomiast w porównaniu z analogicznym kwartałem poprzedniego roku PKB spadł o 3,3% w strefie euro i o 2,7% w Unii.²

2.1.2. Rynek oponiarski

Według danych ETRMA w Europie w I kwartale 2020 roku sprzedano 48 049 tys. opon osobowych, co oznacza spadek o 13% w stosunku do analogicznego okresu roku 2019. Widoczny wpływ pandemii na rynek opon, pokazują dane z marca br., kiedy sprzedaż spadła aż o 26%. Spadki sprzedaży w I kwartale odnotowano także w pozostałych segmentach; opony ciężarowe -6%, motocyklowe -21%.

W Polsce w I kwartale 2020 roku sprzedano 2 815 tys. opon do samochodów osobowych, tj. o 23,1% mniej niż w I kwartale 2019 roku. Odnotowano podobnie jak w całej Europie spadki sprzedaży opon w segmentach pojazdów ciężarowych (-16,1%) i motocykli (-19,5%)³.

2.1.3. Rynek e-commerce

Według raportu Statista DigitalMarket Outlook, Polska plasuje się na 13 miejscu najszybciej rozwijających się rynków e-commerce na świecie, a według prognoz IAB, rynek e-commerce w Polsce 2020 roku urośnie do 70 mld zł w stosunku do roku wcześniejszego na poziomie 50 mld⁴. Łączna liczba internautów w Polsce to 27,5 mln osób. 60% internautów kupuje w polskich sklepach, zaś 26% internautów dokonuje zakupów w zagranicznych e-sklepach. Tempo rozwoju e-commerce w Polsce z pewnością nie będzie tak wysokie jak w Azji, jednak będzie wciąż rosło, a granica między offline i online będzie się stopniowo zacierać.

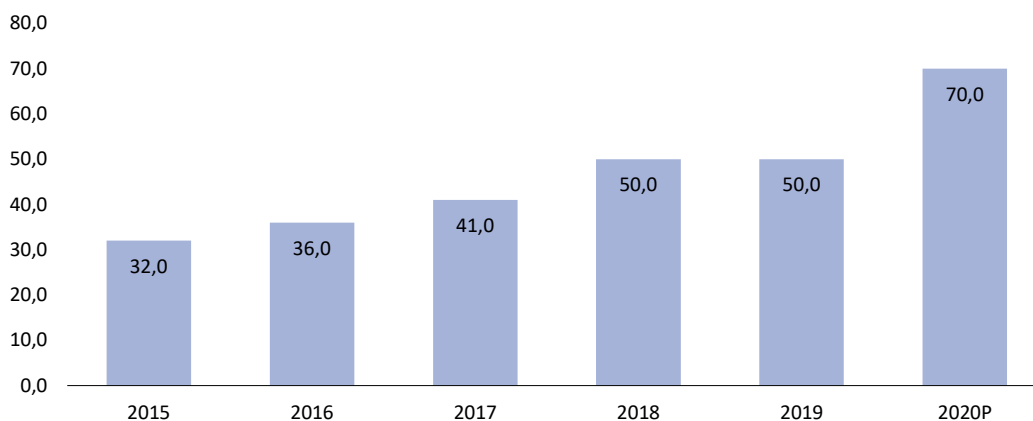
¹ [ipag.org.pl](http://www.ipag.org.pl), Prognozy makroekonomiczne IPAG, <http://www.ipag.org.pl/pl-PL/text/prognozy/prognozy-ipag>, maj 2020.

² [Ec.europa.eu](https://ec.europa.eu), https://ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php/Main_Page/pl.

³ ETRMA, ETRMA Members' Sales Q1 2020: Covid-19 pandemic causes drastic decline in tyre replacements and sales, <https://www.etrma.org/wp-content/uploads/2020/04/20200415-Q1-2020-press-release-FINAL-2020.pdf>, kwiecień 2020.

⁴ E-commerce 2020, <https://interaktywnie.com/biznes/newsy/biznes/wartosc-polskiego-ryнку-e-commerce-w-2019-roku-wyniosla-50-mld-zlotych-a-w-2020-siegnie-70-mld-raport-259707>, luty 2020.

Wartość rynku e-commerce w Polsce (w mld zł)



Największy odsetek osób kupujących przez Internet w Europie odnotowuje Szwajcaria, aż 88%. Wielka Brytania z wynikiem 87% znajduje się tuż za Szwajcarią i Niemcami - 82%. Wysoki procent osób kupujących online, bo 76% cechuje Francję, Hiszpanię - 62% oraz Polskę – 61%. Włochy i Portugalia nie przekroczyły jeszcze progu 50%. Średnie wydatki na zakupy przez Internet wynoszą 1,3 tys. EUR rocznie na osobę, widoczna jest jednak spora dysproporcja między Europą Północną, gdzie wartość ta sięga 2 tys. EUR, podczas gdy w krajach wschodnich wynosi 0,3 tys. EUR. Wpływ na taki wynik ma wskaźnik rozpowszechnienia Internetu, który waha się od 99% w Islandii do 64% na Ukrainie⁵.

2.1.4. Zmiany prawne

Od 1 lutego 2020 roku Zjednoczone Królestwo Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej przestało być członkiem Unii Europejskiej. Wystąpienie Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej na podstawie Umowy Wyjścia, wiąże się z rozpoczęciem obowiązywania okresu przejściowego. Oznacza to, że tylko do końca 2020 roku w Wielkiej Brytanii będą obowiązywały identyczne zasady jak w całej Unii Europejskiej. Na podstawie prowadzonych przez Radę Europejską negocjacji, zgodnie z artykułem 218 ustęp 3 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej zawarto umowę określającą warunki wystąpienia Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej. Dla polskich przedsiębiorców okres przejściowy oznacza brak zasadniczych zmian w relacjach z Wielką Brytanią do końca 2020 roku, a w szczególności:

- utrzymanie dotychczasowych zasad związanych ze swobodą przepływu osób;
- brak ceł, kontyngentów i innych dodatkowych barier w handlu;
- możliwość eksportu towarów do Wielkiej Brytanii na obecnych zasadach. Nie będzie potrzeby składania zgłoszeń celnych, posiadania dodatkowych dokumentów i niewymaganych dotychczas certyfikatów dla produktów;
- obowiązywanie dotychczasowych przepisów w zakresie VAT i akcyzy;
- utrzymanie dotychczasowych zasad wykonywania transportu drogowego i lotniczego między Unią Europejską a Wielką Brytanią.

Warunki obowiązywania okresu przejściowego w polskim porządku prawnym zostały potwierdzone w ustawie z dnia 19 lipca 2019 roku o okresie przejściowym, o którym mowa w Umowie o wystąpieniu

⁵ European Ecommerce Report 2019, https://www.ecommerce-europe.eu/wp-content/uploads/2019/07/European_Ecommerce_report_2019_freeFinal-version.pdf, czerwiec 2019

Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej z Unii Europejskiej i Europejskiej Wspólnoty Energii Atomowej (Dz.U. 2019 poz. 1516).

Jednakże warunki dalszej współpracy gospodarczej pomiędzy Wielką Brytanią a Unią Europejską od 1 stycznia 2021 roku będą zależeć od treści przyszłej Umowy o wolnym handlu. Dla polskich przedsiębiorców i obywateli oznacza to, że kształt przyszłych relacji może ulec zmianie. Niepewność prawna może wiązać się z obecnością dodatkowych obowiązków i ograniczeń, w szczególności ze stosowaniem wobec Wielkiej Brytanii takich stawek celnych, jakie obecnie znajdują zastosowanie wobec państw trzecich. Ponadto zmianie mogą ulec zasady rozliczania VAT-u, a także może nastąpić zmiana zasad poboru podatku akcyzowego.

Co więcej, po wystąpieniu Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej, dla przedsiębiorców zaangażowanych w wymianę handlową z Wielką Brytanią kluczowe będzie posiadanie numeru EORI, czyli tzw. certyfikatu celnego, który stwarza obligatoryjny warunek dla dokonywania zgłoszeń celnych. Wystąpienie Zjednoczonego Królestwa z Unii Europejskiej jest istotne z punktu widzenia Grupy OPONEO.PL, gdyż Zjednoczone Królestwo stanowi jeden z istotniejszych, zagranicznych rynków zbytu Grupy.

Na poziom konkurencyjności polskich przewoźników, a tym samym na poziom zapotrzebowania na opony do samochodów ciężarowych, wpływ mogą mieć zmiany przepisów w zakresie ochrony środowiska, mianowicie ramy polityki klimatyczno-energetycznej zawierające ogólnounijne założenia i cele polityki na lata 2021–2030. Wśród najważniejszych można wyróżnić:

- ograniczenie o co najmniej 40% emisji gazów cieplarnianych (w stosunku do poziomu z 1990 roku);
- zwiększenie do co najmniej 32% udziału energii ze źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii;
- zwiększenie o co najmniej 32,5% efektywności energetycznej.

Ustawą z dnia 13 lutego 2020 roku o zmianie ustawy – Kodeks postępowania cywilnego oraz niektórych innych ustaw, przesunięto termin wprowadzenia elektronicznego rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (dalej: „KRS”). Według nowych regulacji prawnych ma on funkcjonować od 1 marca 2021 roku. Zgodnie z planowaną zmianą wszelkie wnioski do KRS będzie można wysyłać tylko w postaci elektronicznej. Nowy system teleinformatyczny ma ułatwić przedsiębiorcom załatwianie spraw rejestrowych. W kwestii aktów notarialnych, których przedłożenie będzie konieczne w celu dokonania wpisu do rejestru, powstać ma Centralne Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych. Po sporządzeniu aktu notarialnego notariusz umieści elektroniczny wypis w Repozytorium, a przedsiębiorca we wniosku składanym do sądu podawać będzie się jedynie numer elektronicznego wypisu aktu notarialnego w Repozytorium.

2.2. GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI FINANSOWE GRUPY OPONEO.PL

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy OPONEO.PL

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy OPONEO.PL	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	Zmiana	
			w tys. zł	w %
Przychody ze sprzedaży	167 862	160 200	7 662	4,78
Koszt własny sprzedaży	-140 665	-133 602	-7 063	5,29
Koszty operacyjne (ogólnego zarządu i sprzedaży)	-35 456	-30 967	-4 489	14,50
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-283	793	-1 076	X
Wynik na działalności finansowej*	-1 337	70	-1 407	X
Wynik brutto	-9 879	-3 506	-6 373	X
Podatek dochodowy	6 612	-89	6 701	X
Wynik netto	-3 267	-3 595	328	X

*Łącznie z udziałem w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności oraz wynikiem ze sprzedaży udziałów jednostek.

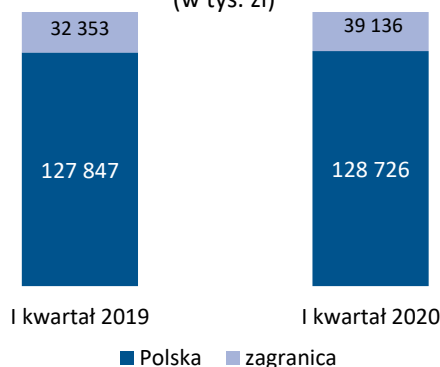
2.2.1. Przychody ze sprzedaży

Dzięki wzrostowi sprzedaży opon w I kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 167 862 tys. zł wobec 160 200 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 4,8%). Wzrost ten został zrealizowany mimo 13% spadku sprzedaży na rynku opon osobowych w Europie i 23% spadku sprzedaży opon osobowych w Polsce.

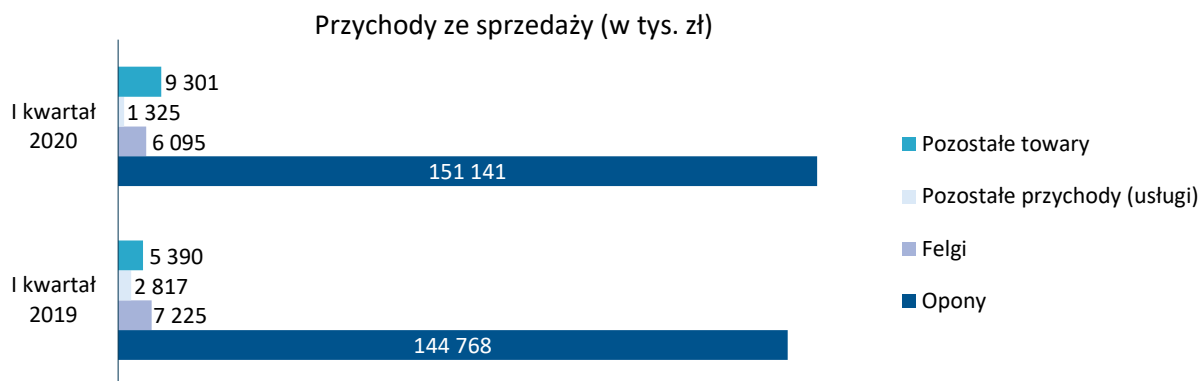
Przychody z zamówień krajowych wyniosły 128 726 tys. zł wobec 127 847 tys. zł wygenerowanych przychodów w I kwartale 2019 roku (wzrost o 0,7%). Ich udział w przychodach ogółem, wyniósł 76,7%.

Przychody ze sprzedaży zagranicznej wyniosły 39 136 tys. zł i wzrosły o 21% wzrost. Stanowiły 23,3% przychodów ogółem.

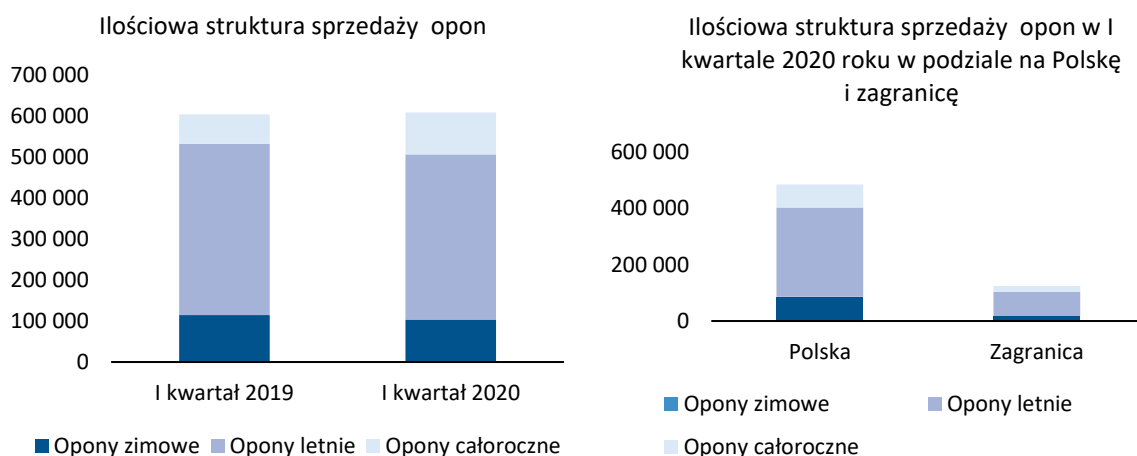
Przychody ze sprzedaży w podziale na Polskę i zagranicę w ujęciu kwartalnym (w tys. zł)



Dominującym elementem przychodów Grupy OPONEO.PL były wpływy z tytułu sprzedaży opon, które w I kwartale 2020 roku wyniosły 151 141 tys. zł. Stanowiły one 90% całości przychodów z tytułu sprzedaży towarów.



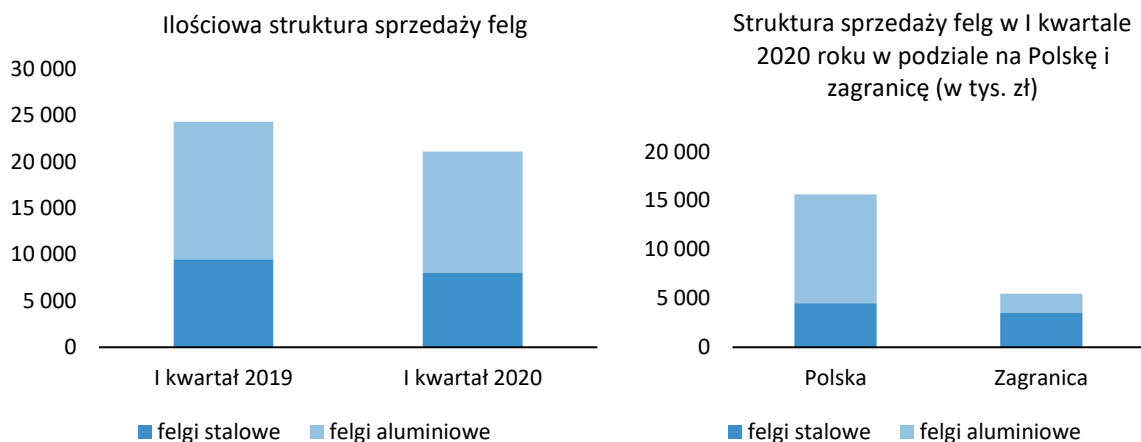
W I kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała w sumie 607,9 tys. sztuk opon.



W I kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL kontynuowała sprzedaż opon z opcją montażu w sieci serwisów partnerskich. Na dzień 31 marca 2020 roku usługa dostępna była w 1096 warsztatach w Polsce. W największych miastach 15% klientów skorzystało z zakupów opon przez Oponeo.pl wraz z montażem w wybranym serwisie w Polsce.

Wzrost sprzedaży opon został zrealizowany przez Grupę OPONEO.PL, pomimo przesunięcia szczytu sprzedaży opon letnich oraz trudnej sytuacji, jaką spowodowała epidemia wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19, która wpłynęła na spadki na rynku opon; krajowym i europejskim. Takie wyniki sprzedaży to przede wszystkim efekt znaczenia udziału handlu e-commerce w sprzedaży ogólnobranżowej i ugruntowanej pozycji Grupy na rynku e-commerce. Obecnie bowiem większość klientów wybiera zakupy przez internet w trosce o swoje bezpieczeństwo.

W I kwartale 2020 roku sprzedaż felg na wszystkich rynkach Grupy OPONEO.PL spadła o 13,2%.



Wynik

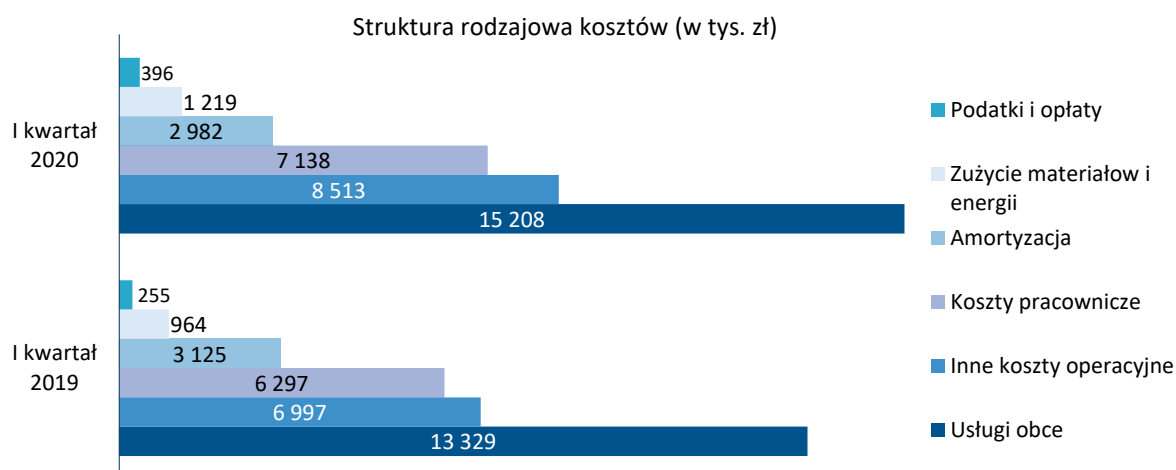
W I kwartale 2020 roku wynik netto wyniósł -3 267 tys. zł wobec -3 595 tys. zł straty netto w I kwartale 2019 roku.

Wynik z działalności finansowej wyniósł -1 337 tys. zł wobec 70 tys. zł. Na wynik z działalności finansowej wpływ miał wzrost kursów walut, który przełożył się na ujemny bilans różnic kursowych w Grupie Kapitałowej.

Wynik z działalności operacyjnej wyniósł -8 542 tys. zł wobec wyniku -3 576 tys. zł osiągniętego w I kwartale 2019 roku.

2.2.2. Koszty

Głównym elementem kosztów operacyjnych Grupy OPONEO.PL są koszty usług obcych. W I kwartale 2020 roku wyniosły one 15 208 tys. zł i stanowiły 42,9% całości kosztów operacyjnych. W porównaniu do I kwartału 2019 roku były wyższe o 14,1%. Wynikało to ze zwiększonej ilości przesyłek do klientów (wzrost sprzedaży) oraz rozwoju zewnętrznych usług logistycznych. Znaczną rolę odgrywały także koszty pracownicze (wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze). W I kwartale 2020 roku zamknęły się one kwotą 7 138 tys. zł i przedstawiały 20,1% kosztów operacyjnych Grupy. Koszty pracownicze zwiększyły się o 13,4% w porównaniu z I kwartałem poprzedniego roku. W I kwartale 2020 roku zanotowano 21,7% wzrost Innych kosztów operacyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku 2019, stanowią one 24% ogólnych kosztów operacyjnych. Jest to związane z uruchomieniem w I kwartale 2020 roku działań reklamowo-marketingowych, których efekty - ze względu na przesunięcie sezonu sprzedaży opon - będą pozytywnie wpływały na funkcjonowanie Grupy OPONEO.PL w kolejnych kwartałach.



2.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

31 marca 2020 roku aktywa ogółem Grupy OPONEO.PL wynosiły 428 213 tys. zł i były o 14% wyższe w porównaniu ze stanem na koniec marca 2019 roku. Obok wzrostu organicznego, wzrost aktywów był efektem zwiększenia wartości niematerialnych o znaki towarowe w wyniku przejęcia spółki Oponeo Brandhouse Sp. z o.o.

2.3.1. Aktywa

Główne elementy aktywów Grupy to:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – 31 marca 2020 roku wynosiły one 48 087 tys. zł, co stanowi 11,2% aktywów. Stan ich był o 34% wyższy w porównaniu do stanu na 31 marca 2019 roku.
- Wartości niematerialne i prawne – wycenione na 68 278 tys. zł (15,94% aktywów). Były one o 46,1% wyższe w porównaniu do stanu z 31 marca 2019 roku.
- Zapasy o wartości 197 410 tys. zł (46,1% aktywów) – w ciągu roku wzrosły one o 25,3%.
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – wynosiły one 28 471 tys. zł, czyli 6,6% całości aktywów. Wartość ich była o 41,2% niższa w porównaniu do stanu na 31 marca 2019 roku.
- Rzeczowe aktywa trwałe – 31 marca 2020 roku wynosiły 80 940 tys. zł (18,9% aktywów) i były niższe o 2,3% od wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2019 roku.

2.3.2. Pasywa

Według danych na 31 marca 2020 roku Grupa OPONEO.PL w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowała swoją działalność w 44,8% ze środków własnych. Kapitały własne wynosiły 192 013 tys. zł wobec 154 322 tys. zł na 31 marca 2019 roku (wzrost o 24,4%). Był to efekt ujęcia wyniku za 2019 rok w zysku niepodzielonym.

Znaczny udział w sumie bilansowej Grupy miały ponadto zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w wysokości 189 920 tys. zł (44,4% pasywów). Wielkość ich wzrosła o 9,4% w relacji do stanu na 31 marca 2019 roku, co było spowodowane zwiększonym obrotem towarowym.

2.4. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

W I kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL odnotowała przepływy pieniężne na poziomie -31 242 tys. zł w stosunku do przepływów wielkości -35 263 tys. zł na 31 marca 2020 roku, na ich wartość wpływ miały:

- Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości -53 053 tys. zł, które są efektem korekt w wysokości -49 786 tys. zł, na które to składają się m.in.: strata netto w wysokości -3 267 tys. zł, wzrost zapasów o 97 632 tys. zł, zwiększenie stanu zobowiązań o 34 603 tys. zł oraz spadek należności o 17 598 tys. zł.
- Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej -1 052 tys. zł to przede wszystkim efekt zakupu aktywów finansowych.
- Dodatnie przepływy pieniężne z działalności finansowej w wysokości 22 863 tys. zł, które są efektem korzystania z linii kredytowej w rachunku bankowym w kwocie 24 382 tys. zł.

2.5. WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźniki finansowe Grupy OPONEO.PL zostały przedstawione zgodnie z wytycznymi Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (d. ESMA) w zakresie Alternatywnych Pomiarów Wyników w celu ujednoczenia sposobu obliczania wskaźników spółek giełdowych na rynku GPW.

Przy porównywaniu wskaźników za I kwartał 2020 roku należy pamiętać o przesunięciu sezonu wymiany opon na letnie na kwiecień 2020 roku. W 2019 roku szczyt sprzedaży opon letnich nastąpił w marcu.

Wskaźniki rentowności %	I kw. 2020	2019	I kw. 2019
Marża EBIT w % (EBIT/Przychody ze sprzedaży) x 100%	-5,1%	3,0%	-2,2%
Marża EBITDA w % (EBITDA/Przychody ze sprzedaży) x 100%	-3,3%	4,3%	-0,3%
Marża brutto na sprzedaży w % (Zysk brutto ze sprzedaży/Przychody ze sprzedaży) x 100%	16,2%	19,4%	16,6%
Marża zysku (straty) netto w % (Zysk netto/Przychody ze sprzedaży) x 100%	-1,9%	2,1%	-2,2%
Wskaźnik zwrotu z aktywów – ROA (Zysk netto/Aktywa razem) x 100%	-0,8%	5,8%	-1,0%
Wskaźnik zwrotu z kapitału – ROE (Zysk netto/Kapitał własny) x 100%	-1,7%	11,8%	-2,3%

Wskaźniki płynności i zadłużenia	I kw. 2020	2019	I kw. 2019
Wskaźnik płynności bieżącej (Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe)	1,26	1,39	1,19
Wskaźnik płynności przyspieszonej (Aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/Zobowiązania krótkoterminowe	0,36	0,77	0,42
Wskaźnik płynności gotówkowej (Środki pieniężne i ich ekwiwalenty/Zobowiązania krótkoterminowe)	0,17		0,15
Wskaźnik zadłużenia ogólnego w % (Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem) x 100%	55,2	50,4	59
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (Aktywa trwałe/Kapitał własny) x 100%	1,28	1,39	1,18

Wskaźniki rotacji majątku	I kw. 2020	2019	I kw. 2019
Cykl zapasów w dniach (Zapasy*360/Koszt własny sprzedaży)	79,67	32,81	65,51
Cykl należności w dniach (Należności z tytułu dostaw i usług*360/Przychody ze sprzedaży)	19,41	15,58	24,64
Cykl zobowiązań bieżących w dniach (Zobowiązania krótkoterminowe*360/Przychody ze sprzedaży)	102,24	58,41	94,34
Cykl środków pieniężnych w dniach (cykl zapasów + cykl należności – cykl zobowiązań bieżących)	-3,16	-10,02	-4,20

2.6. INFORMACJE NA TEMAT SEZONOWOŚCI

Głównym źródłem dochodów (ponad 90 proc.) Grupy OPONEO.PL jest sprzedaż opon, która charakteryzuje się istotnymi wahaniami sezonowymi. Zaobserwowane wahania sezonowe występują dwukrotnie w ciągu roku kalendarzowego. Ma to związek z cyklem wymiany opon, który jest ściśle uzależniony od warunków meteorologicznych wpływających na warunki jazdy pojazdami mechanicznymi. Chronologicznie pierwszy szczyt sezonowości ma miejsce na przełomie zimy i wiosny, kiedy użytkownicy samochodów zmieniają opony zimowe na opony letnie. Po raz drugi zjawisko sezonowości daje o sobie znać na przełomie jesieni i zimy, kiedy kierowcy decydują się na zmianę opon letnich na opony zimowe. Należy przy tym mieć na uwadze, że rzeczywiste warunki pogodowe mogą znacznie różnić się od charakterystycznych dla określonych pór roku. Przekłada się to na zmiany w rozkładzie poziomu sprzedaży w poszczególnych okresach. Sprzedaż felg jest w miarę równomiernie rozłożona w ciągu roku.

2.7. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie zaistniały wydarzenia mające istotny wpływ na działalność Grupy OPONEO.PL.

2.8. PERSPEKTYWY GRUPY OPONEO.PL

2.8.1. Czynniki zewnętrzne mające wpływ na wyniki

Polska i globalna koniunktura w okresie I kwartału 2020 roku została zdominowana walką z epidemią wirusa SARS-COV-2 zapoczątkowaną pod koniec 2019 roku w Chinach. Od 20 marca 2020 roku w Polsce trwa stan epidemii zgodnie z ustawą o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na otoczenie rynkowe Grupy Kapitałowej OPONEO.PL.

Według najnowszych prognoz makroekonomicznych w całym 2020 roku PKB obniży się o 2,9%, a w roku następnym tempo wzrostu wyniesie 4,1%. Zdaniem ekspertów konsumpcja prywatna w 2020 roku spadnie o 2,3%. Zgodnie z informacjami podanymi przez IPAG, eksport spadnie nawet o 8,8%, a import – o 5,9% w całym 2020 roku.

Średni poziom inflacji w kolejnych kwartałach 2020 roku oraz wskaźniki mierzone na koniec tych kwartałów oscylować będą w granicach 2,3-2,5% i powinny pozostać stabilne w 2021 roku. Inflacja w Polsce raczej nie przekroczy celu inflacyjnego na poziomie 2,9% w 2020 roku⁶.

⁶ ipag.org.pl, Prognozy makroekonomiczne IPAG, <http://www.ipag.org.pl/pl-PL/text/prognozy/prognozy-ipag>, maj 2020

Grupie sprzyja jednak rozwój rynku e-commerce i rosnące zainteresowanie zakupami on-line. Potencjał rozwoju handlu internetowego w Polsce jest znaczny. Rynek e-commerce w Polsce rozwinął się bardzo szybko, a Polacy często kupują przez Internet, szczególnie w obecnej sytuacji widoczne jest znaczenie oraz bezpieczeństwo zakupów dokonywanych przez internet. Zdaniem ekspertów jedynie 2% Polaków preferuje zakupy w tradycyjnych formie od zakupów online, tuż za Polską znajduje się Wielka Brytania, gdzie odsetek ten wynosi 10%.⁷

Raport Ecommerce Trends 2020 wskazuje, że nowoczesne rozwiązania np. płatności mobilne, social selling, sztuczna inteligencja, voice commerce będą służyć użytkownikom, a wręcz przekraczać ich potrzeby. Najnowsze trendy technologiczne to rozwiązania tworzone w oparciu o dane (Big Data, Machine Learning) lub sztuczną inteligencję (Artificial Intelligence). Sztuczna inteligencja wspiera firmy w zrozumieniu danych i podsuwaniu użytkownikowi idealnie dopasowane do jego potrzeb sugestie. Firmy z rynku e-commerce coraz częściej dbają o zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa (RODO). Wraz z rozwojem zaawansowanych technologii, takich jak chociażby kryptowaluty wzrośnie jeszcze bardziej znaczenie bezpieczeństwa. Wyzwania w tym zakresie ujawnią się dopiero w przyszłości. W najbliższym czasie wzrośnie rola płatności mobilnych podobnie jak platform mediów społecznościowych.

Prezentacja najważniejszych trendów na rynku e-commerce w perspektywie kolejnych 5 lat przedstawia się następująco⁸:

Najważniejsze trendy e-commerce na kolejne 5 lat



Na sprzedaż opon i akcesoriów samochodowych mogą dodatkowo wpłynąć:

- wprowadzenie obowiązku wymiany opon letnich na zimowe,
- warunki pogodowe.

⁷ European Ecommerce Report 2019, https://www.ecommerce-europe.eu/wp-content/uploads/2019/07/European_Ecommerce_report_2019_freeFinal-version.pdf, czerwiec 2019.

⁸ Divante, eCommerce Trends 2020 report, <https://divante.com/ecommerce-trends>, styczeń 2020.

2.8.2. Planowane działania

Grupa OPONEO.PL zamierza na najbliższym okresie kontynuować rozpoczęte projekty, w tym:

- rozwijać sprzedaż ogumienia na polskim rynku, m.in. na bazie współpracy z warsztatami samochodowymi;
- optymalizować sprzedaż na rynkach zagranicznych;
- rozwijać sprzedaż rowerów oraz części i akcesoriów rowerowych za pośrednictwem spółki Dadelo S.A.;
- udoskonalać procesy logistyczne, w tym m.in. wprowadzić automatyzację procesów wydawania towarów oraz dostosować bezpieczeństwo systemów informatycznych do nowych wymogów prawnych.

3. INFORMACJE KORPORACYJNE

3.1. INFORMACJE O OPONEO.PL S.A.

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej OPONEO.PL („Grupa OPONEO.PL”, „Grupa”) jest OPONEO.PL S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) Na dzień sporządzania niniejszego raportu dane Spółki przedstawiały się następująco:

Nazwa	OPONEO.PL S.A.
Adres	Bydgoszcz ul. Podleśna 17
Regon	093149847
NIP	953-24-57-650
KRS	0000275601
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Czas trwania	Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy OPONEO.PL jest nieoznaczony

3.2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności OPONEO.PL S.A. jest sprzedaż detaliczna części i akcesoriów (głównie opon) do pojazdów samochodowych. Oprócz opon, asortyment sprzedawanych produktów obejmuje także felgi stalowe i aluminiowe oraz łańcuchy na koła. OPONEO.PL S.A. jest pionierem w zakresie wprowadzenia na polski rynek usługi łączącej dostawę opon z ich serwisem. Aktualnie usługa ta jest oferowana w ponad 1 tys. punktach usługowych w kraju. Łącznie na wszystkich rynkach Grupa współpracuje w tym zakresie z 6,3 tys. punktami montażu opon.

Spółka oferuje opony do:

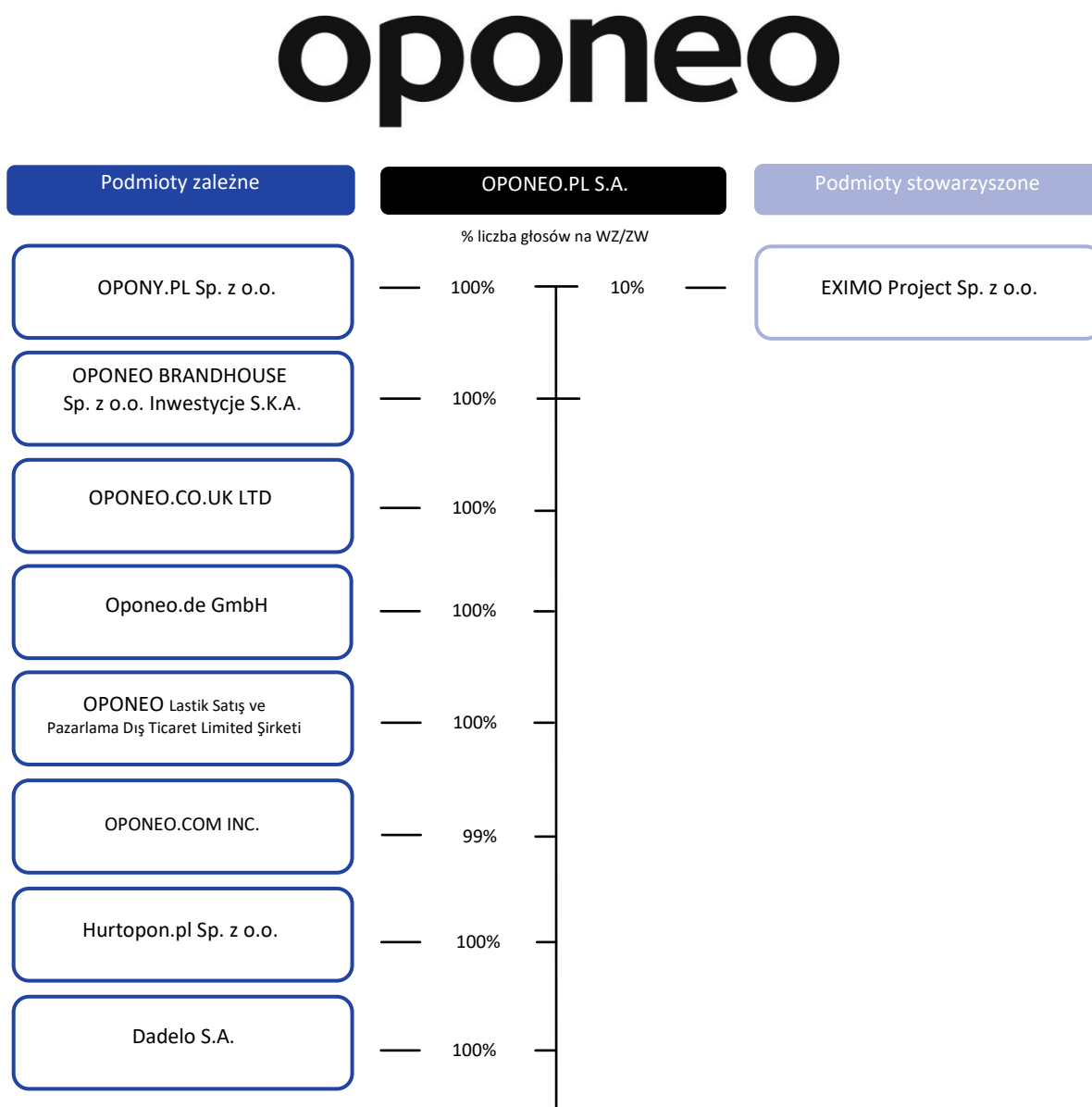
- samochodów osobowych,
- samochodów dostawczych,
- samochodów napędzanych na cztery koła (4x4),
- samochodów ciężarowych,
- motocykli,
- quadów.

W ofercie znajduje się ponad 4,8 tys. modeli opon należących do segmentu premium, medium i budget. Ze względu na dostosowanie do warunków atmosferycznych Grupa oferuje opony całoroczne, zimowe i letnie.

OPONEO.PL S.A. jest liderem internetowej sprzedaży opon w Polsce. Ponadto, Grupa OPONEO.PL prowadzi sprzedaż detaliczną na 13 europejskich rynkach zagranicznych, tj.: w Austrii, Belgii, Czechach, Francji, Hiszpanii, Holandii, Irlandii, Niemczech, Słowacji, Turcji, w Wielkiej Brytanii, Włoszech i na Węgrzech.

3.3. STRUKTURA GRUPY OPONEO.PL

31 marca 2020 roku skład Grupy OPONEO.PL przedstawiał się następująco:



Grupę Kapitałową OPONEO.PL tworzą podmioty operujące na rynku e-commerce lub w sferze jego infrastruktury. OPONEO.PL S.A. – jako jednostka dominująca – pełni funkcje kontrolne w organach nadzoru spółek i podejmuje kluczowe decyzje dotyczące zarówno zakresu działalności, jak i finansów podmiotów tworzących Grupę. Powiązania kapitałowe OPONEO.PL S.A. ze spółkami wzmacniają więzi handlowe. Transakcje Spółki z podmiotami zależnymi odbywają się na zasadach rynkowych.

Zmiany w Grupie Kapitałowej OPONEO.PL :

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 stycznia 2020 roku dokonał wpisu dotyczącego połączenia OPONEO.PL S.A. ze spółką OPONEO BRANDHOUSE Spółka z o.o. Połączenie nastąpiło na podstawie Planu połączenia spółek z dnia 17 czerwca 2019 roku poprzez przeniesienie całego majątku spółki OPONEO BRANDHOUSE Spółka z o.o. na spółkę OPONEO.PL S.A. Z dniem połączenia spółek, OPONEO.PL S.A. jako spółka przejmująca wstąpiła we wszelkie prawa i obowiązki spółki OPONEO BRANDHOUSE z o.o., która to została rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego w dniu zarejestrowania połączenia spółek w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Szczegółowe informacje na temat transakcji zostały podane w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 14 stycznia 2020 roku.

Ponadto w związku z epidemią koronawirusa SARS-Cov-2 i związanym z nią brakiem możliwości realizowania bieżącego wsparcia i nadzoru nad spółkami zależnymi na rynku amerykańskim i tureckim została podjęta decyzja o rozpoczęciu działań związanych z procesem likwidacji spółki OPONEO.COM INC. oraz spółki OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Diş Ticaret Limited Şirket.

3.4. WŁADZE STATUTOWE

W ciągu I kwartału 2020 roku Zarząd OPONEO.PL S.A. pracował w następującym składzie:

- Dariusz Topolewski – Prezes Zarządu,
- Michał Butkiewicz – Członek Zarządu,
- Maciej Karpusiewicz – Członek Zarządu,
- Ernest Pujszo – Członek Zarządu,
- Wojciech Topolewski – Członek Zarządu.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu skład Zarządu nie zmienił się.

W okresie I kwartału 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

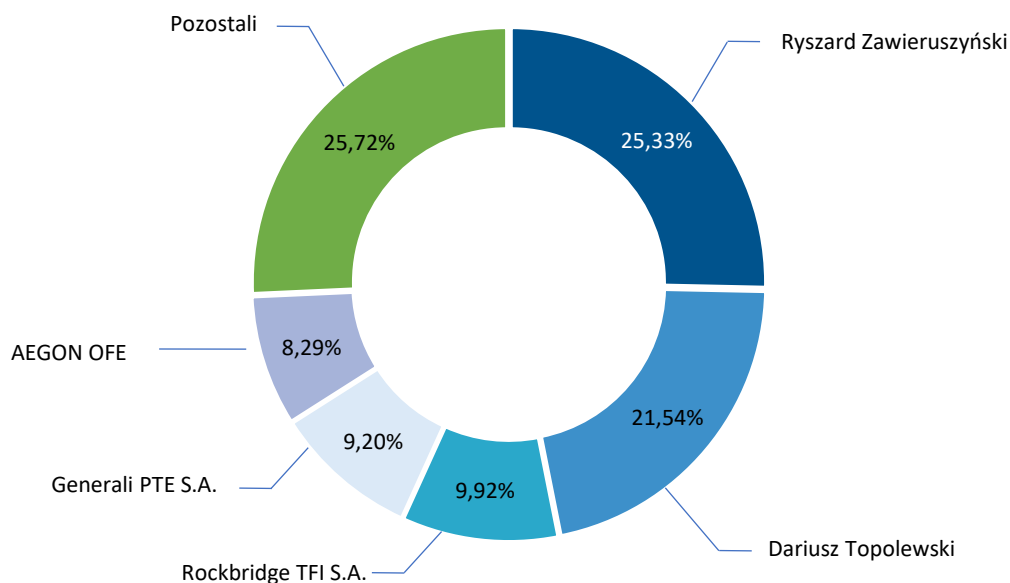
- Monika Siarkowska – Przewodnicząca Rady,
- Lucjan Ciaciuch – Członek Rady (niezależny),
- Michał Kobus – Członek Rady,
- Wojciech Małachowski – Członek Rady (niezależny),
- Paweł Sznajder – Członek Rady.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

3.5. AKCJE I AKCJONARIAT

3.5.1. Struktura akcji i akcjonariatu

Struktura akcjonariatu OPONEO.PL S.A. stan na 14.05.2020 roku*



*Data publikacji niniejszego raportu

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie akcji OPONEO.PL. S.A.

Akcjonariusz	31.03.2020		14.05.2020	
	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu
Ryszard Zawieruszyński	3 283 097	23,56	3 531 200	25,33
Dariusz Topolewski	3 001 592	21,54	3 001 592	21,54
Rockbridge TFI S.A.	1 427 410	10,24	1 381 891	9,92
Generali PTE S.A.	1 282 645	9,20	1 282 645	9,20
AEGON OFE	1 155 000	8,29	1 155 000	8,29
Pozostali	3 786 256	27,17	3 583 672	25,72
Razem	13 936 000	100,00	13 936 000	100,00

31 marca 2020 roku kapitał zakładowy OPONEO.PL wynosił 13 936 tys. zł i dzielił się na 13 936 tys. akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. W okresie I kwartału 2020 roku wartość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie.

3.5.2. Stan posiadania akcji przez osoby nadzorujące i zarządzające

Stan posiadania akcji OPONEO.PL S.A. przez członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu:

Akcjonariusz	31.03.2020		14.05.2020*	
	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu
Dariusz Topolewski	3 001 592	21,54	3 001 592	21,54
Wojciech Topolewski	59 780	0,43	59 780	0,43
Michał Butkiewicz	17 093	0,12	17 093	0,12

*Data publikacji niniejszego raportu

3.5.3. Skup akcji własnych

W okresie sprawozdawczym nie realizowano transakcji nabycia akcji własnych.

3.5.4. Notowania akcji OPONEO.PL S.A. na GPW

W okresie I kwartału 2020 roku kurs akcji OPONEO.PL S.A. w momencie zamknięcia sesji na GPW wahał się w przedziale od 18,3 zł (zanotowany w dniu 12 marca) do 25,9 zł (na sesji 20 lutego).

W ostatnim dniu notowań I kwartału 2020 roku, tj. 31 marca cena akcji OPONEO.PL S.A. wyniosła 20 zł.

Od sesji 19 marca 2016 roku akcje OPONEO.PL S.A. wchodziły w skład indeksu sWIG80, a od 16 grudnia 2016 roku w skład indeksu WIGdiv.

31 marca 2020 roku wartość rynkowa OPONEO.PL S.A. ukształtowała się na poziomie 278 720 tys. zł, podczas gdy wartość księgowa wynosiła 192 013 tys. zł.

3.6. ZATRUDNIENIE

31 marca 2020 roku Grupa OPONEO.PL zatrudniała 473 pracowników, tj. o 2,3% więcej niż na koniec I kwartału 2019 roku.

Zatrudnienie w Grupie OPONEO.PL	01.01.2020	31.03.2020
Dział Handlowy	209	225
IT	61	60
Magazyn	100	102
Pozostałe działy	92	86
Razem	462	473

3.7. SPRAWY SPORNE

W okresie objętym niniejszym raportem Grupa OPONEO.PL nie dokonywała istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

W okresie I kwartału 2020 roku, jak również do dnia przekazania przedmiotowego raportu okresowego nie toczyły się ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania

arbitrażowego lub organem administracji publicznej żadne istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki oraz jednostek zależnych w Grupie OPONEO.PL.

3.8. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w Grupie OPONEO.PL pomiędzy podmiotami powiązаныmi nie zawarto jednej lub wielu istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

W sprawozdaniu Grupy OPONEO.PL za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku transakcje wzajemne podmiotów powiązanych objętych konsolidacją pełną zostały wyeliminowane.

W tabelach zaprezentowano wartości netto transakcji.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.03.2019
Sprzedaż	14 029	64 974	12 310
Zakup	1 076	3 284	1 706

Podmioty powiązane	01.01.2020-31.03.2020		01.01.2019-31.12.2019		01.01.2019-31.03.2019	
	Zakup	Sprzedaż	Zakup	Sprzedaż	Zakup	Sprzedaż
Podmioty objęte konsolidacją pełną						
Opony.pl Sp. z o.o.	18	5	143	18	32	5
Oponeo.de GmbH	0	4 692	0	22 010	0	2 472
OPONEO.CO.UK LTD	0	9 044	0	41 929	0	9 493
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	0	0	0	3	0	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	3	5	23	18	0	5
OPONEO.com INC	0	0	0	0	0	0
Dadelo S.A.	0	263	0	939	0	327
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0	0	0
Razem z podmiotami objętymi pełną konsolidacją	21	14 009	166	64 917	32	12 302
Pozostałe podmioty powiązane						
Rotopino.pl SA	0	8	0	32	0	8
Eximo Project Sp. z o.o.	270	12	988	25	141	0
Escrita Monika Siarkowska	35	0	130	0	33	0
Stratos Dariusz Topolewski	750	0	2 000	0	1 500	0
Razem pozostałe podmioty powiązane	1 055	20	3 118	57	1 674	8

Należności i zobowiązania z podmiotami powiązаныmi

Stan należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi pełną konsolidacją skorygowano dla potrzeb sprawozdania skonsolidowanego o wartości zawarte w poniższej tabeli.

Należności i zobowiązania podmiotów powiązanych	2020.03.31		2019.12.31		2019.03.31	
	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie
Podmioty objęte konsolidacją pełną						
OPONY.PL Sp. z o.o.	7	117	2	95	0	131
Oponeo.de GmbH	1 935	0	2 381	0	1 721	0
OPONEO.CO.UK LTD	183	0	1 881	0	1 691	0
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	94	0	88	0	86	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	2	1	12	15	2	0
OPONEO.com INC	47	0	47	0	47	0
Dadelo S.A.	185	30	51	23	314	0
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0	0	0
Razem z podmiotami objętymi pełną konsolidacją	2 268	118	4 411	110	3 547	131
Pozostałe podmioty powiązane						
Rotopino.pl SA	6	3	3	0	3	0
Eximo Project Sp. z o.o.	63	299	5	36	0	2
Escrita Monika Siarkowska	0	0	0	12	0	13
Stratos Dariusz Topolewski	0	0	0	0	0	0
Razem pozostałe podmioty powiązane	69	302	8	48	3	15

3.9. INFORMACJE O UDZIELONYCH KREDYTACH I POŻYCZKACH

OPONEO.PL S.A. posiada możliwość korzystania z wielocelowej linii kredytowej zaciągniętej w Banku BNP Paribas S.A. Limit kredytowy wynosi 95 000 tys. zł. Okres kredytowania określono jako termin do dnia 23 sierpnia 2028 roku. Oprocentowanie kredytu stanowi stopa bazowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę w wysokości 0,8 p.p.

Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii kredytowej są:

- weksel in blanco,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 45 000 tys. zł,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia zapasów,
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Banku,
- zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych,
- przelew istniejących i przyszłych wierzytelności z tytułu wszystkich należności handlowych przysługujących kredytobiorcy od wszystkich jego dłużników.

Na koniec I kwartału 2020 roku OPONEO.PL S.A. wykorzystywała linię w kwocie 19 706 tys. zł.

Do dnia 30 września 2020 roku OPONEO.PL S.A. poręcza umowę wielocelowej linii kredytowej udzielonej na rzecz spółki powiązanej Dadelo S.A. przez BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna o kwocie limitu 7 000 tys. zł. Poręczenie udzielone zostało do kwoty 10 500 tys. zł. Na koniec I kwartału 2020 roku Dadelo S.A. wykorzystywała linię w kwocie 5 640 tys. zł.

Ponadto OPONEO.PL S.A. ani spółki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub poręczeń pożyczek oraz nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu o wartości znaczącej dla działalności Grupy OPONEO.PL.

3.10. STANOWISKA I OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

3.10.1. Stanowisko w sprawie realizacji prognoz

W 2020 roku Zarząd OPONEO.PL S.A. nie publikował prognoz wyników.

3.10.2. Oświadczenia o zgodności

Grupa OPONEO.PL sporządziła niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 roku i za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku na podstawie Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL zostało sporządzone na podstawie najlepszej wiedzy zarządu o przepisach MSSF i zgodnie z ich interpretacjami, które przyjęto i opublikowano do okresu, w którym przygotowano niniejsze sprawozdanie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, jakie ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, sporządzonym zgodnie z MSR/ MSSF, dlatego niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy OPONEO.PL S.A. za 2019 rok.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą oraz przez spółki Grupy podlegające konsolidacji w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez spółki Grupy.

4. DODATKOWE INFORMACJE

4.1. NOTY I INNE INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4.1.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.03.2019
Towary, w tym:	166 537	949 847	157 383
Opony	151 141	876 807	144 768
Felgi	6 095	38 630	7 225
Pozostałe towary	9 301	34 410	5 390
Usługi	1 325	12 211	2 817
Przychody ze sprzedaży razem	167 862	962 058	160 200

Grupa OPONEO.PL nie wydziela w sprawozdaniu finansowym odrębnych segmentów działalności. Dominującym przedmiotem jej działalności jest internetowa detaliczna sprzedaż opon. Grupa oferuje także inne akcesoria samochodowe, głównie felgi. Jednak przychody ze sprzedaży artykułów innych niż opony oraz usługi nie przekraczają 10% wartości wszystkich transakcji.

Przychody ze sprzedaży	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.03.2019
Kraj	128 726	769 727	127 847
Zagranica	39 136	192 331	32 353
Przychody ze sprzedaży razem	167 862	962 058	160 200

4.1.2. Koszty operacyjne - koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

Struktura rodzajowa kosztów	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.03.2019
Amortyzacja	-2 982	-12 752	-3 125
Zużycie materiałów i energii	-1 219	-3 410	-964
Usługi obce	-15 208	-74 341	-13 329
Podatki i opłaty	-396	-1 594	-255
Koszty pracownicze	-7 138	-27 473	-6 297
Inne koszty operacyjne	-8 513	-38 934	-6 997
Koszty operacyjne razem	-35 456	-158 504	-30 967

Głównym elementem kosztów operacyjnych Grupy OPONEO.PL są koszty usług obcych. W I kwartale 2020 roku wyniosły one 15 208 tys. zł i stanowiły 42,9% całości kosztów operacyjnych. W porównaniu do I kwartału 2019 roku były wyższe o 14,1% niż przed rokiem. Wynikało to ze zwiększonej ilości przesyłek do klientów (wzrost sprzedaży) oraz rozwoju zewnętrznych usług logistycznych. Znaczną rolę odgrywały także koszty pracownicze (wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze). W I kwartale 2020 roku zamknęły się one kwotą 7 138 tys. zł i przedstawiały 20,1% kosztów operacyjnych Grupy.

Koszty pracownicze zwiększyły się o 13,4% w porównaniu z I kwartałem poprzedniego roku. W I kwartale 2020 roku zanotowano 21,7% wzrost Innych kosztów operacyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku 2019, stanowią one 24% ogólnych kosztów operacyjnych. Jest to związane z uruchomieniem w I kwartale 2020 roku działań reklamowo-marketingowych, których efekty - ze względu na przesunięcie sezonu sprzedaży opon - będą pozytywnie wpływały na funkcjonowanie Grupy OPONEO.PL w kolejnych kwartałach.

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Odpisy aktualizujące należności	0	-194	0
Koszt sprzedaży aktywów	0	0	0
Rozliczenie towarów	0	-165	0
Reklamacje	-518	-2 984	-250
Likwidacja nakładów na prace projektowe	0	0	0
Pozostałe	-120	-647	-65
Pozostałe koszty operacyjne razem	-638	-3 990	-315

4.1.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Rozliczenie otrzymanych dotacji	5	21	2
Rozliczenie sprzedaży aktywów	0	802	0
Wynik nabycia udziałów	0	0	781
Reklamacje	147	1 532	0
Rozliczenie odpisów aktualizujących	0	127	0
Ujawnienia towarów	80	558	0
Pozostałe	123	1 167	325
Pozostałe przychody operacyjne razem	355	4 207	1 108

4.1.4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Podatek bieżący	-1 124	-9 778	-2 726
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	7 736	-228	2 637
podatek odroczony powstały w ciągu roku	-155	-2 747	-180
odwrócenia wcześniejszych odpisów	7 891	2 519	2 817
Podatek dochodowy razem	6 612	-10 006	-89

W I kwartale 2020 roku rozliczony został podatek odroczony, utworzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, z tytułu korekt rabatowych za 2019 rok podatkowo rozliczanych według daty wystawienia w 2020 roku. Pozostałe na koniec bieżącego kwartału aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikają głównie z rozliczeń w okresie sześcioletnim przychodu z tytułu adaptacji powierzchni magazynowych, natomiast na rezerwę z tytułu podatku odroczonego składa się podatek od umów leasingu oraz odmiennie pozycje względem bilansowym i podatkowym ujmowanie zakupu domen w latach ubiegłych.

Rozwiązana została również rezerwa na podatek dochodowy utworzona w 2011 roku w związku z wydzieleniem spółki OPONEO Brandhouse Sp. z o.o. W wyniku połączenia spółek w styczniu 2020 roku dokonano odwrócenia naliczenia.

4.1.4. Zysk na 1 akcję

Zysk na akcję	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Zysk za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 267	20 246	-3 595
Średnioważona liczka akcji zwykłych (w szt.)	13 936 000	13 936 000	13 936 000
Zysk (strata) przypadające na jedną akcję - zwykły z działalności kontynuowanej	-0,23	1,45	-0,26

4.1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 2020 roku nie dokonywano odpisów zmniejszających wartość środków trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2020-31.03.2020

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na 01.01.2020	5 490	68 921	8 623	5 030	18 636	3 770	110 470
Zwiększenia	0	0	225	228	576	789	1 818
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	-801	-801
Stan na 31.03.2020	5 490	68 921	8 848	5 258	19 212	3 758	111 487
Umorzenie							
Stan na 01.01.2020	0	-10 174	-6 371	-1 854	-9 706	0	-28 105
Zwiększenia	0	-1 664	-208	-180	-390	0	-2 442
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.03.2020	0	-11 838	-6 579	-2 034	-10 096	0	-30 547
Aktywa trwałe netto – Stan na 31.03.2020	5 490	57 083	2 269	3 224	9 116	3 758	80 940

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2019-31.12.2019

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na 01.01.2019	5 490	50 312	6 971	3 244	16 272	88	82 377
Zwiększenia	0	18 609	1 696	1 786	2 364	6 761	31 216
Zmniejszenia	0	0	-44	0	0	-3 079	-3 123
Stan na 31.12.2019	5 490	68 921	8 623	5 030	18 636	3 770	110 470
Umorzenie							
Stan na 01.01.2019	0	-3 493	-4 049	-1 533	-7 541	0	-16 616
Zwiększenia	0	-6 681	-2 363	-321	-2 165	0	-11 530
Zmniejszenia	0	0	41	0	0	0	41
Stan na 31.12.2019	0	-10 174	-6 371	-1 854	-9 706	0	-28 105
Aktywa trwałe netto – Stan na 31.12.2019	5 490	58 747	2 252	3 176	8 930	3 770	82 365

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2019-31.03.2019

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na 01.01.2019	5 490	50 312	6 971	3 244	16 272	88	82 377
Zwiększenia	0	18 610	17	180	10	1 579	20 396
Zmniejszenia	0	0	-23	0	0	-624	-647
Stan na 31.03.2019	5 490	68 922	6 965	3 424	16 282	1 043	102 126
Umorzenie							
Stan na 01.01.2019	0	-3 493	-4 049	-1 533	-7 541	0	-16 616
Zwiększenia	0	-1 704	-168	-149	-649	0	-2 670
Zmniejszenia	0	0	23	0	0	0	23
Stan na 31.03.2019	0	-5 197	-4 194	-1 682	-8 190	0	-19 263
Aktywa trwałe netto – Stan na 31.03.2019	5 490	63 725	2 771	1 742	8 092	1 043	82 863

4.1.6. Zapasy

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym saldo zapasów dotyczy zapasu towarów handlowych. W prezentowanym okresie nie wystąpiła potrzeba dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów. Wyższy niż na analogiczny dzień roku poprzedniego stan zapasów magazynowych opon wynikał głównie z przesunięcia sezonu wiosenno-letniego wywołanego epidemią wirusa SARS-CoV-2 oraz warunkami pogodowymi. Wpłynęło to również w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku na wzrost w I kwartale 2020 roku cyklu rotacji zapasów

4.1.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	69	8	3
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	25 198	42 087	47 121
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług	-334	-334	-403
Należność z tytułu podatków	3 508	2 154	2 171
Pozostałe należności	30	5	21
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28 471	43 920	48 913

Kwota Należności z tytułu podatków obejmuje głównie podatek VAT pozostający do rozliczenia w kolejnym okresie. Jest to związane z realizacją zakupów towarów na kolejny sezon i możliwością rozliczeniem podatku naliczonego w następnych okresach. Natomiast saldo Należności od jednostek pozostałych wynika z okresów rozliczania płatności kartami płatniczymi oraz okresów rozliczeniowych z firmami kurierskimi.

Odpisy aktualizujące wartość należności	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Stan na początek okresu	334	403	323
Zwiększenia	0	194	0
Zmniejszenia	0	-263	0
Stan na koniec okresu	334	334	323

4.1.8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Środki pieniężne w kasie	2	9	4
Środki pieniężne w banku	22 382	25 334	22 478
Lokaty	19 431	49 143	6 029
Inne	6 272	4 843	7 373
Razem	48 087	79 329	35 884

Posiadane przez Grupę OPONEO.PL środki pieniężne w wysokości 48 087 tys. zł w połączeniu z posiadaną linią kredytową gwarantowały finansowanie bieżącej działalności i zachowanie bezpiecznego poziomu płynności finansowej.

Struktura walutowa

Dane w poniższej tabeli zostały podane w przeliczeniu na PLN według średniego kursu NBP obowiązującego na dany dzień bilansowy.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
w PLN	31 523	58 854	22 572
w EUR	14 546	17 607	9 947
w GBP	1 462	1 687	2 717
w USD	247	174	322
w HUF	114	85	12
w TRY	138	161	2
w CZK	57	761	312
Razem	48 087	79 329	35 884

4.1.9. Kapitał akcyjny

Kapitał akcyjny OPONEO.PL S.A. wynosi 13 936 000 zł.

Dzieli się on na: 8 676 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz 1 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 każda.

4.1.10. Kapitał zapasowy i rezerwy

W Spółce tworzy się kapitał zapasowy z odpisów z czystego zysku, do którego przelewane jest co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki wysokość kapitału zapasowego nie będzie równa co najmniej 1/3 wysokości kapitału zakładowego. Kapitał zapasowy w części utworzonej z zysku może zostać przeznaczony na dywidendę.

Kapitał zapasowy	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	26 145	26 145	26 145
Emisja akcji	11 340	11 340	11 340
Kapitał z podziału zysku	94 596	71 473	60 874
Sprzedaż akcji własnych	24 257	24 257	24 257
Akcje własne	0	0	0
Razem	156 338	133 215	122 616

4.1.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług spowodowany jest zwiększeniem zakupów towarów handlowych, co związane jest z sukcesywnym rozwojem działalności. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania obejmują również zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego, które zostały ujęte w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w oddzielnej pozycji.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	302	48	15
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	179 608	67 642	164 853
Zaliczki otrzymane	3 241	23 423	3 837
Zobowiązania wekslowe	0	36 800	0
Zobowiązania z tytułu innych podatków, opłat i świadczeń społecznych	6 697	21 752	4 137
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 395	1 366	1 105
Inne zobowiązania	4	12	7
Razem krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	191 247	151 043	173 954

4.1.12. Podatek odroczony

Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	1 050	1 326	1 326
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	303	312	195
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-414	-588	-274
Stan na koniec okresu	939	1 050	1 247
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	3 124	3 171	3 171
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	354	2 765	13
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-2 778	-2 812	-2 727
Stan na koniec okresu	700	3 124	457

4.1.13. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa zobowiązań finansowych nie różni się od ich wartości księgowej zarówno dla danych zgodnych ze stanem na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego, tj. 31 marca 2020 roku jak również danych porównywalnych.

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów

finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, w tym szacunków zarządu.

Grupa OPONEO.PL nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

W I kwartale 2020 roku nie zmieniano sposobu wyceny instrumentów finansowych.

4.1.14. Aktywa i zobowiązania warunkowe

OPONEO.PL S.A. posiada możliwość korzystania z wielocelowej linii kredytowej zaciągniętej w Banku BNP Paribas S.A. Limit kredytowy wynosi 95 000 tys. zł. Okres kredytowania określono jako termin do dnia 23 sierpnia 2028 roku. Oprocentowanie kredytu stanowi stopa bazowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę w wysokości 0,8 p.p.

Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii kredytowej są:

- weksel in blanco,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 45 000 tys. zł,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia,
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia zapasów,
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Banku,
- zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych,
- przelew istniejących i przyszłych wierzytelności z tytułu wszystkich należności handlowych przysługujących kredytobiorcy od wszystkich jego dłużników.

Na koniec I kwartału 2020 roku OPONEO.PL S.A. wykorzystywała linię w kwocie 19 706 tys. zł.

Do dnia 30 września 2022 roku OPONEO.PL S.A. poręcza umowę wielocelowej linii kredytowej udzielonej na rzecz spółki powiązanej Dadelo S.A. przez BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna o kwocie limitu 7 000 tys. zł. Poręczenie udzielone zostało do kwoty 10 500 tys. zł. Na koniec I kwartału 2020 roku Dadelo S.A. wykorzystywała linię w kwocie 5 640 tys. zł.

OPONEO.PL S.A. zawarła umowy na wynajem powierzchni magazynowej z firmami:

- AIFM PL III Sp. z o.o. (wcześniej: PDC Industrial Center 43 Sp. z o.o.),
- AIFM PL I Sp. z o.o. (wcześniej: ACCOLADE PL IV Sp. z o.o.)

na podstawie, których jest zobowiązana do przedstawienia wynajmującemu w terminie 21 dni od jej podpisania bezwarunkowej, przenoszalnej i płatnej na pierwsze żądanie gwarancji bankowej wyrażonej w euro. Gwarancja ma być utrzymywana przez cały okres najmu pomieszczeń magazynowych.

W związku z zawarciem kolejnej umowy z firmą AIFM PL III Sp. z o.o. (wcześniej: PDC Industrial Center 43 Sp. z o.o.) na wynajem dodatkowej powierzchni magazynowej, w dniu 18 grudnia 2018 roku została zmieniona gwarancja bankowa wystawiona przez BNP Paribas do kwoty 304,6 tys. euro. Gwarancja jest ważna do dnia 30 stycznia 2020 roku.

W związku z zawarciem kolejnej umowy z firmą AIFM PL I Sp. z o.o. na wynajem dodatkowej powierzchni magazynowej, 18 grudnia 2018 roku wystawiona została przez BNP Paribas gwarancja bankowa do kwoty 230,8 tys. euro. Gwarancja jest ważna do 30 stycznia 2020 roku.

Wystawiona została także gwarancja bankowa na rzecz Castleport Investments Sp. z o. o., ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa przez BNP Paribas do kwoty 1 134 tys. EUR w związku z rozwojem bazy magazynowej Grupy. Gwarancja ważna jest do 31 grudnia 2020 roku.

W okresie objętym sprawozdaniem były kontynuowane umowy leasingowe z Millenium Leasing Sp. z o.o. w Warszawie na okres 24 miesięcy na łączną wartość 1 451 tys. zł. Zabezpieczeniem umów są weksle gwarancyjne „in blanco” bez protestu, wystawione przez Spółkę.

Ponadto OPONEO.PL S.A. ani spółki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub poręczeń pożyczek oraz nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu o wartości znaczącej dla działalności Grupy OPONEO.PL.

4.1.15. Odpisy aktualizujące i rezerwy

W I kwartale 2020 roku Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, jak również nie miały miejsca odwrócenia takich zapisów.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw przez Grupę w I kwartale 2020 roku prezentują poniższe tabele.

Rezerwy krótkoterminowe	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	591	486	486
Rezerwy na zobowiązania	88	42	22
Rezerwy krótkoterminowe razem	679	528	508

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Stan na początek okresu	486	462	462
Zwiększenia	591	1 880	486
Zmniejszenia	-486	-1 856	-462
Stan na koniec okresu	591	486	486

Pozostałe rezerwy	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Stan na początek okresu	42	46	46
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	87	0	0
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-41	-4	-24
Stan na koniec okresu	88	42	22

4.1.16. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa OPONEO.PL nie dokonywała emisji, wykupu lub spłaty dłużnych czy kapitałowych papierów wartościowych.

4.1.18. Wypłacone dywidendy

W I kwartale 2020 roku Spółka nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy.

4.1.18. Opis zmian wartości szacunkowych

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły w Spółce zmiany wartości szacunkowych.

4.1.19. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W trakcie trwania I kwartału 2020 roku Grupa nie dokonywała korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

4.2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I OSTATNIO WPROWADZONYCH ZMIAN TYCH ZASAD

4.2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL za I kwartał 2020 roku sporządzono zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 34 Sprawozdawczość Śródroczna w wersji zatwierdzonej przez Komisję Europejską i obowiązującej na dzień sprawozdawczy, tj. 31 marca 2020 roku oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Prezentowane sprawozdanie finansowe przygotowano w wersji skróconej. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym i śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi sporządzono przy zastosowaniu takich samych zasad rachunkowości dla każdego z okresów.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Do najczęściej występujących szacunków zalicza się: stawki amortyzacyjne, odpisy aktualizujące, rezerwy oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zastosowanie nowych standardów i interpretacji w 2020 roku

Rozporządzenia Komisji (UE) 2019/2075 i 2019/2104 z dnia 29 listopada 2019 roku wprowadzają zmiany obowiązujące od roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 lub później.

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
- MSR 8 "Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów";
- MSR 10 "Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego";
- MSR 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa";
- MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe";
- MSR 38 "Wartości niematerialne";
- MSSF 2 "Płatności w formie akcji";
- MSSF 3 "Połączenia jednostek";
- MSSF 6 "Poszukiwanie i ocena zasobów mineralnych";

- KIMSF 12 "Umowy na usługi koncesjonowane";
- KIMSF 19 "Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych";
- KIMSF 20 "Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych";
- KIMSF 22 "Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry";
- SKI-32 "Wartości niematerialne – koszt witryny internetowej".

4.2.2. Istotne zasady rachunkowości

Dane do niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

4.2.3. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, tzn. przez okres co najmniej 1 roku od dnia bilansowego. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania przez Zarząd Spółki nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę OPONEO.PL.

4.2.4. Waluta funkcjonalna i porównawcza

Walutą funkcjonalną sprawozdania jest polski złoty (PLN). Kwoty zaprezentowano w tysiącach, chyba, że oznaczono inaczej.

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania w walutach obcych są przeliczane wg kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe na pozycjach pieniężnych ujmuje się w wynik okresu, w którym powstają.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów prezentowane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Kursy walut	31.03.2020	31.03.2019
	Tabela nr 63/A/NBP/2020	Tabela nr 63/A/NBP/2019
EUR	4,5523	4,3013
GBP	5,1052	4,9960
USD	4,1466	3,8365
CZK	1,665	1,666
HUF(100)	1,2679	1,3409
TRY	0,6314	0,6802

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów jednostki w walucie obcej (środki pieniężne, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

4.2.5. Porównywalność danych

W 2020 roku Grupa kontynuowała stosowanie standardu MSSF 16 „Leasing” w odniesieniu do umowy długoterminowej na wynajem powierzchni magazynowej prezentowanej jako prawo do użytkowania.

Grupa zgodnie ze standardem MSSF 16 rozpoznaje prawo do użytkowania:

Klasyfikacja aktywów	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Budynki	11 921	13 278	17 362
Razem prawo do użytkowania	11 921	13 278	17 362

4.2.6. Segmenty operacyjne

Grupa OPONEO.PL nie wydzieliła segmentów operacyjnych ze względu na fakt, iż głównym produktem spółki jest sprzedaż opon. Pozostałe produkty nie przekraczają progę 10% w łącznej sprzedaży.

4.3. ZDARZENIA NIETYPOWE

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach w tym również w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w perspektywie całego roku 2020.

Według Zarządu obecnie nie ma przesłanek zagrażających kontynuowaniu działalności przez Grupę OPONEO.PL Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie zidentyfikowała również ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w 2020 roku. Ewentualny negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki zostaną uwzględnione w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych za okresy sprawozdawcze w 2020 roku.

4.4. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

19 lipca 2018 roku Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. wybrała firmę HLB M2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit PIE Spółka komandytowa (dalej: HLB M2) do przeprowadzenia:

1. Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01 stycznia 2018 roku – 30 czerwca 2018 roku.
2. Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01 stycznia 2018 roku – 31 grudnia 2018 roku.
3. Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01 stycznia 2019 roku – 30 czerwca 2019 roku.
4. Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01 stycznia 2019 roku – 31 grudnia 2019 roku.

HLB M2 z siedzibą w Warszawie, jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 4123.

OPONEO.PL S.A. nie korzystała wcześniej z usług świadczonych przez HLB M2.

4.5. PODSTAWOWE RODZAJE RYZYKA

Ryzyko biznesowe związane z sytuacją makroekonomiczną

Sytuacja finansowa Grupy OPONEO.PL zależy od sytuacji gospodarczej Polski jak i Europy, a w szczególności od takich czynników jak:

- Tempa wzrostu gospodarczego i udziału konsumpcji w kreowaniu wzrostu PKB. Wzrost poziomu zamożności społeczeństwa i klimat sprzyjający podejmowaniu decyzji zakupowych przekładają się na wzrost popytu na środki transportu i ich wyposażenie. Recesja natomiast może doprowadzić do:
 - Ograniczenia popytu na opony i inne akcesoria samochodowe oraz spadku ich cen i marży sprzedawców.
 - Zmniejszenia przebiegów indywidualnych środków transportu z uwagi na brak funduszy na ich utrzymanie. Spowoduje to mniejsze zużycie opon, a tym samym ograniczy potrzebę ich wymiany.
- Polityka monetarna, a w tym wysokość stóp procentowych, które wraz z polityką kredytową banków decydują o poziomie zakupów gospodarstw domowych na kredyt.
- Sytuacja na rynku walutowym i kurs złotego. Znaczne osłabienie złotego, wpływające na wzrost cen towarów z importu, może przełożyć się na spadek popytu na samochody i akcesoria sprowadzane z zagranicy.
- Wzrost cen surowców, przede wszystkim ropy naftowej i kauczuku, które doprowadzą do wzrostu cen opon.
- Nadprodukcja opon, której efektem może być spadek ich cen.
- Rosnąca konkurencja na rynku – niskie bariery wejścia sklepów internetowych mogą doprowadzić do wzrostu presji konkurencyjnej i spadku marż.

Ryzyko finansowe

Elementy mające wpływ na działalność Grupy OPONEO PL:

- Ryzyko walutowe – grupa prowadzi działalność handlową poza obszarem Polski, głównie na terenie Unii Europejskiej, stąd też wahania kursów walut wpływają na osiągnięte przez nią wyniki. Grupa stara się równoważyć przychody i koszty w danej walucie oraz zawiera kontrakty zabezpieczające *forward* w odniesieniu do płatności oraz należności w walutach obcych.
- Ryzyko stopy procentowej – spółki z Grupy OPONEO.PL korzystają z linii kredytowych ze zmienną stopą procentową, dlatego podwyżki oficjalnych stóp procentowych mogą stwarzać ryzyko wzrostu kosztów finansowania Grupy. Grupa nie stosuje instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka stopy procentowej.
- Ryzyko kredytowe – może ono wynikać z zachwiania wzrostu gospodarczego, który wpłynie na pogorszenie sytuacji płatniczej kontrahentów. Ryzyko takie jest jednak nieznaczne, ponieważ płatności za towar są w znacznej części realizowane poprzez pobrania przy dostawie lub płatności kartami płatniczymi. W przypadku udzielenia klientom kredytu kupieckiego, są oni poddawani weryfikacji. Ponadto należności wynikające z działalności handlowej są ubezpieczone w firmie Euler Hermes.
- Ryzyko płynności – Grupa OPONEO.PL stale monitoruje terminy wymagalności należności i zobowiązań. OPONEO.PL dąży do utrzymania równowagi finansowej także poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania (kredyt bankowy, kredyty kupieckie). Zagrożeniem dla Grupy może być zaostrenie polityki kredytowej, ograniczające możliwości uzyskania finansowania zewnętrznego.

Ryzyko prawne

Działalność Grupy OPONEO.PL zależy przede wszystkim od zmian prawnych w następujących obszarach:

- system podatkowy – wzrost obciążeń fiskalnych może doprowadzić do obniżenia rentowności tej działalności i upadku niektórych firm;
- zasady funkcjonowania handlu – wprowadzenie ograniczeń w zakresie handlu w niedzielę w sklepach internetowych może mieć niekorzystny wpływ na ich obroty.

Ryzyko operacyjne

Prowadząc działalność w obszarze e-commerce Grupa OPONEO.PL jest narażona na następujące rodzaje ryzyka:

- ryzyko informatyczne – problemy związane z zapewnieniem ciągłości pracy aplikacji czy zapewnienie poufności danych klientów, partnerów i dostawców,
- ryzyka wystąpienia problemów związanych z logistyką – zagwarantowanie dostępności towarów w magazynie, kompletowanie i właściwe opakowanie towarów, współpraca z kurierami,
- ryzyko związane z nadmiernymi zapasami – ryzyko wynikające z niewłaściwej oceny sytuacji, np. pogodowej – duże zapasy opon generują dodatkowe koszty i powodują ich starzenie się,
- odpływ wykwalifikowanych pracowników – brak wykwalifikowanego personelu może spowodować wzrost liczby błędów w realizacji zamówień.

Ryzyko związane z rozwojem pandemii koronawirusa SARS-COV-2

11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła stan pandemii wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19. Dnia 12 marca br. rząd Polski wprowadził w kraju stan zagrożenia epidemicznego, a w dniu 20 marca br. ogłosił stan epidemii zgodnie z ustawą o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych.

Na działalność Grupy Kapitałowej OPONEO.PL może wpłynąć zmieniające się dynamicznie otoczenie partnerów biznesowych i trudne do przewidzenia, dalsze warunki na rynku, dotyczące produkcji i cen ogumienia oraz popytu. W takich okolicznościach Grupa może rozważyć mniejsze zaangażowanie w sprzedaż opon azjatyckich, co wpłynęłoby na trendy sprzedażowe na rynku opon.

Ryzyko związane z rozwojem pandemii koronawirusa dotyczyć może ograniczeń związanych z logistyką, co może przełożyć się na terminowe realizacje zamówień. Na dzień publikacji raportu kwartalnego sytuacja związana ze stanem magazynowym jest dla Grupy bezpieczna. W przypadku powstania w dalszej perspektywie czasowej problemów z importem opon z Chin, Grupa OPONEO.PL zwiększy udział zakupów i sprzedaży opon europejskich z segmentu ekonomicznych. Do czynników ryzyka należy również osłabienie kursu waluty polskiej.

W chwili obecnej, Grupa monitoruje rozwój pandemii, pozostając w stałym kontakcie z głównymi partnerami biznesowymi i prowadzi działania mające na celu zabezpieczenie przed zidentyfikowanymi wyżej ryzykami, w tym działania w zakresie optymalizacji procesu dostaw towarów.

5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

5.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	154 887	153 564	35 232	35 731
Zysk (strata) ze sprzedaży	23 293	23 854	5 298	5 550
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 386	-8 421	-2 590	-1 959
Zysk (strata) brutto	-12 335	-8 328	-2 806	-1 938
Zysk (strata) netto	-5 718	-7 595	-1 301	-1 767
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-48 209	-48 517	-11 273	-11 280
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 052	-11 849	-239	-2 755
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18 208	22 030	4 142	5 126
Przepływy pieniężne netto razem	-31 053	-38 336	-7 370	-8 913
Aktywa razem	408 316	401 363	89 694	93 312
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	222 232	231 364	48 818	53 789
Zobowiązania długoterminowe	14 883	21 023	3 269	4 888
Zobowiązania krótkoterminowe	207 349	210 341	45 548	48 902
Kapitał własny	186 084	169 999	40 877	39 523
Kapitał zakładowy	13 936	13 936	3 061	3 240
Liczba akcji (w szt.)	13 936 000	13 936 000	13 936 000	13 936 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,41	-0,54	-0,09	-0,13
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,41	-0,54	-0,09	-0,13
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	13,35	12,20	2,93	2,84
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	13,35	12,20	2,93	2,84

5.2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	154 887	918 005	153 564
Koszt własny sprzedaży	-131 594	-743 387	-129 710
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 293	174 618	23 854
Koszty sprzedaży	-30 525	-158 365	-29 968
Koszty ogólnego zarządu	-2 653	-9 251	-2 315
Pozostałe przychody operacyjne	339	3 001	319
Pozostałe koszty operacyjne	-1 840	-4 042	-311
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 386	5 961	-8 421
Przychody finansowe	30	18 149	225
Koszty finansowe	-979	-974	-132
Zysk z wyceny aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zysk (strata) brutto	-12 335	23 136	-8 328
Podatek dochodowy	6 617	-6 130	733
Zysk (strata) netto	-5 718	17 006	-7 595
Inne całkowite dochody	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	0	0	0
Całkowite dochody razem	-5 718	17 006	-7 595

5.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa

	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	80 528	82 158	82 642
Wartości niematerialne i prawne	47 210	20 319	21 086
Długoterminowe aktywa finansowe	35 345	64 953	72 207
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	83	84	75
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	919	1 027	1 240
Aktywa trwałe razem	164 085	168 541	177 250
Aktywa obrotowe			
Zapasy	178 864	88 376	146 622
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 263	42 206	46 550
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	516
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 525	330	2 181
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 341	218	6 028
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 238	68 291	22 216
Aktywa obrotowe razem	244 231	199 421	224 113
Aktywa razem	408 316	367 962	401 363

Pasywa

	2019.03.31	2018-12-31	2019.03.31
Kapitał akcyjny	13 936	13 936	13 936
Kapitał zapasowy	158 083	158 083	146 828
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Akcje własne	0	0	0
Zysk (strata) niepodzielony/na	19 783	0	16 830
Zysk (strata) netto	-5 718	17 006	-7 595
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	186 084	189 025	169 999
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0
Kapitał własny razem	186 084	189 025	169 999
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania finansowe	12 490	9 033	11 494
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	700	8 548	5 881
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 693	2 379	3 648
Zobowiązania długoterminowe razem	14 883	19 960	21 023
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	182 018	149 808	178 636
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21 576	6 008	29 520
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 121	982	0
Rezerwy krótkoterminowe	678	486	486
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 956	1 693	1 699
Zobowiązania krótkoterminowe razem	207 349	158 977	210 341
Kapitał własny i zobowiązania razem	408 316	367 962	401 363

5.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-5 718	17 006	-7 595
Korekty razem	-42 491	-10 590	-40 922
Amortyzacja	2 922	12 555	3 078
Udział w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0
Zyski (straty) przynależne udziałowcom mniejszościowym ¹	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10	-15 489	-10
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 044	-2 440	0
Zmiana stanu rezerw	-7 548	221	-2 659
Zmiana stanu zapasów	-90 488	-20 025	-78 272
Zmiana stanu należności	17 942	-4 671	-9 015
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	33 131	20 214	49 041
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 618	-1 781	-2 357
Zmiana stanu podatku dochodowego	139	826	-728
Inne korekty	2 995	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-48 209	6 416	-48 517
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	21	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	9 350	0
Wypłaty z dywidend i udziałów w zyskach	10	15 489	10
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	2	0
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej	0	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	1	6 110	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 063	-7 857	-1 455

Wydatki na inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	-4 377	-4 377
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	-6 203	-6 027
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 052	12 535	-11 849
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	19 706	48 378	23 821
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe	11	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
Wypłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	-5 575	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-48 378	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-1 509	-5 637	-1 791
Odsetki zapłacone	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18 208	-11 212	22 030
Razem przepływy pieniężne netto	-31 053	7 739	-38 336
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu	68 291	60 552	60 552
Środki pieniężne na koniec okresu	37 238	68 291	22 216

5.5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres 01.01.2020-31.03.2020

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020-31.03.2020	Stan na 01.01.2020	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 31.03.2020
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał zapasowy	158 083	0	0	0	0	0	158 083
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Niepodzielone wyniki	17 006	0	0	0	0	2 777	19 783
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	-5 718	-5 718
Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	189 025	0	0	0	0	-2 941	186 084
Razem kapitał własny	189 025	0	0	0	0	-2 941	186 084

Okres 01.01.2019-31.12.2019

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019-31.12.2019	Stan na 01.01.2019	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 31.12.2019
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał zapasowy	146 828	11 255	0	0	0	0	158 083
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Niepodzielone wyniki	16 830	-11 255	0	0	-5 575	0	0
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	17 006	17 006
Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	177 594	0	0	0	-5 575	17 006	189 025
Razem kapitał własny	177 594	0	0	0	-5 575	17 006	189 025

Okres 01.01.2019-31.03.2019

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019-31.03.2019	Stan na 01.01.2019	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 31.03.2019
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał zapasowy	146 828	0	0	0	0	0	146 828
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Niepodzielone wyniki	16 830	0	0	0	0	0	16 830
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	-7 595	-7 595
Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	177 594	0	0	0	0	-7 595	169 999
Razem kapitał własny	177 594	0	0	0	0	-7 595	169 999

5.6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

5.6.1. Zasady rachunkowości

Jednostkowe sprawozdanie OPONEO.PL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku sporządzono w sposób zapewniający porównywalność danych. Zasady rachunkowości dotyczące sporządzenia sprawozdania podano w pkt. 4.2. niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

5.6.2. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych, rezerw i dokonanych odpisach aktualizujących

W związku z epidemią koronawirusa SARS-Cov-2 i związanym z nią brakiem możliwości realizowania bieżącego wsparcia i nadzoru nad spółkami zależnymi na rynku amerykańskim i tureckim w I kwartale 2020 roku OPONEO.PL S.A. utworzyła odpisy aktualizacyjne na udziały i udzieloną pożyczkę, z tytułu zamknięcia spółki OPONEO.COM INC. oraz OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Diş Ticaret Limited Şirket na łączną kwotę 1 262 tys. zł.

Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	1 027	1 271	1 271
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	283	312	194
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-391	-556	-225
Stan na koniec okresu	919	1 027	1 240
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	8 548	8 595	8 595
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	354	2 765	13
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-8 202	-2 812	-2 727
Stan na koniec okresu	700	8 548	5 881

Rezerwy krótkoterminowe	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	591	486	486
Pozostałe rezerwy	87	0	0
Rezerwy krótkoterminowe razem	678	486	486

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	2020.03.31	2019.12.31	2019.03.31
Stan na początek okresu	486	462	462
Zwiększenia	591	1 880	486
Zmniejszenia	-486	-1 856	-462
Stan na koniec okresu	591	486	486

ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPONEO.PL S.A. 14 maja 2020 roku.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Dariusz Topolewski

Prezes Zarządu

Michał Butkiewicz

Członek Zarządu

Maciej Karpusiewicz

Członek Zarządu

Ernest Pujszo

Członek Zarządu

Wojciech Topolewski

Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Nowicka

Bydgoszcz, 14 maja 2020 rok

openo