

oponeo



Raport za III kwartał 2020

05.11.2020

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
GRUPA OPONEO.PL W III 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	13
2.1.3. RYNEK E-COMMERCE	13
2.1.4. ZMIANY PRAWNE	14
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	18
2.5. WSKAŹNIKI FINANSOWE	18
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	21
3. INFORMACJE KORPORACYJNE	22
3.1. INFORMACJE O OPONEO.PL S.A.....	22
3.2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	22
3.3. STRUKTURA GRUPY OPONEO.PL	23
3.4. WŁADZE STATUTOWE	24
3.5. AKCJE I AKCJONARIAT.....	25
3.5.1. STRUKTURA AKCJI I AKCJONARIATU	25
3.5.2. STAN POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY NADZORUJĄCE I ZARZĄDZAJĄCE	26
3.5.3. SKUP AKCJI WŁASNYCH	26
3.5.4. NOTOWANIA AKCJI OPONEO.PL S.A. NA GPW	26
3.6. ZATRUDNIENIE.....	26
3.7. SPRAWY SPORNE.....	26
3.8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
3.9. INFORMACJE O UDZIELONYCH KREDYTACH I POŻYCZKACH	29
3.10. STANOWISKA I OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	29
3.10.1. STANOWISKO W SPRAWIE REALIZACJI PROGNOZ	29
3.10.2. OŚWIADCZENIA O ZGODNOŚCI	29
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. 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	36
4.1.9. KAPITAŁ AKCYJNY	36
4.1.10. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY	37
4.1.11. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	37
4.1.12. PODATEK ODROZCZONY	38
4.1.13. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	38
4.1.14. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	38
4.1.15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE I REZERWY	40
4.1.16. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	40
4.1.17. WYPŁACONE DYWIDENDY	40
4.1.18. OPIS ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	41
4.1.19. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	41
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	43
4.2.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	43
4.2.4. WALUTA FUNKCJONALNA I PORÓWNAWCZA	43
4.2.5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH	44
4.2.6. SEGMENTY OPERACYJNE	44
4.3. ZDARZENIA NIETYPOWE.....	44
4.4. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	44
4.5. PODSTAWOWE RODZAJE RYZYKA.....	45
5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	47
5.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	47
5.2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	48
5.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	49
5.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	51
5.5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	53
5.6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	55
5.6.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	55
5.6.2. INFORMACJE O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, REZERW I DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH	55

WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	643 895	551 609	144 956	128 028
Zysk (strata) ze sprzedaży	123 538	107 138	27 811	24 867
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 895	4 802	1 552	1 115
Zysk (strata) brutto	5 933	5 486	1 336	1 273
Zysk (strata) netto	9 601	2 330	2 161	541
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-30 477	-74 735	-6 733	-17 088
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 543	-11 477	-1 004	-2 624
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 949	38 656	1 756	8 838
Przepływy pieniężne netto razem	-27 071	-47 556	-5 980	-10 873
Aktywa razem	446 816	417 539	98 705	95 468
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 249	263 304	53 735	60 203
Zobowiązania długoterminowe	7 406	13 016	1 636	2 976
Zobowiązania krótkoterminowe	235 843	250 288	52 099	57 227
Kapitał własny	203 567	154 235	44 969	35 265
Kapitał zakładowy	13 936	13 936	3 079	3 186
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)	0,69	0,17	0,16	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,69	0,17	0,16	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,61	11,07	3,23	2,53
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,61	11,07	3,23	2,53

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - 4,4420 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla III kwartału 2020 roku.
 - 4,3085 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla III kwartału 2019 roku,
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - 4,5268 – kurs NBP z dnia 30 września 2020 roku,
 - 4,3736 – kurs NBP z dnia 30 września 2019 roku.

GRUPA OPONEO.PL W III KWARTALE 2020 ROKU

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

Wyniki finansowe - wzrost przychodów

W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 183 938 tys. zł wobec 153 603 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 15,75%). Przychody z zamówień krajowych wyniosły 137 698 tys. zł i wzrosły o 14,5% w stosunku do III kwartału 2019 roku. Przychody ze sprzedaży zagranicznej stanowiły 25,14% przychodów ogółem i wyniosły 46 240 tys. zł, co stanowi wzrost o 38,65% w stosunku do przychodów uzyskanych w III kwartale ubiegłego roku.

Narastająco za trzy kwartały 2020 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 643 895 tys. zł wobec 551 609 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 16,73%).

Wynik netto za III kwartał br. wyniósł -3 933 tys. zł wobec -6 558 tys. zł wyniku uzyskanego w III kwartale 2019 roku. Od początku roku do końca września Grupa OPONEO.PL zanotowała 9 601 tys. zł zysku netto wobec 2 330 tys. zł zysku netto w analogicznym okresie 2019 roku. Ponad czterokrotnie większy wynik od ubiegłorocznego jest m.in. efektem zwiększonych obrotów, korzystnych zmian w zakresie podatku odroczonego oraz wzrostu wyniku w spółce zależnej Dadelo. S.A.

Wzrost sprzedaży opon i felg

W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała w sumie 597 tys. opon, czyli o 3,77% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Odnotowano także wzrost w zakresie sprzedaży felg. W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała o 18,74% więcej felg stalowych i aluminiowych niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Trzeba podkreślić, że wzrost ten został osiągnięty mimo trwającej od początku roku w Polsce i na świecie niesprzyjającej sytuacji rynkowej w segmencie opon, w którym odnotowano 17,8% spadek sprzedaży opon do samochodów osobowych w kraju i 14,4% spadek w Europie.

Wzrost sprzedaży zarówno opon jak i felg jest efektem m.in. znaczącej pozycji rynkowej oraz szybkiego wzrostu udziału handlu e-commerce w sprzedaży ogólnobranżowej. Analitycy rokują, że w 2020 roku wartość handlu internetowego w Polsce wyniesie około 70 mld zł. W ostatnich latach jego wartość przyrastała w tempie kilkunastu procent rocznie.

Wzrost sprzedaży rowerów, części i akcesoriów rowerowych

Spółka Dadelo S.A. należąca do Grupy OPONEO.PL, działająca na dynamicznie rosnącym rynku rowerowym w Polsce odnotowała znaczne wzrosty sprzedaży, które przełożyły się na 103% wzrost przychodów w III kwartale 2020 roku w stosunku do analogicznego okresu 2019 roku. Na wzrost wolumenu i wartości zakupów dokonywanych w sklepie internetowym spółki zależnej wpłynęło m.in. znaczące zwiększenie zainteresowania rowerami i akcesoriami rowerowymi (ekologiczny i prozdrowotny środek transportu) oraz ich zakupem w kanale internetowym.

Plany na przyszłość

W kolejnych kwartałach 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. (planowany debiut giełdowy na GPW),
- udoskonalanie procesów logistycznych.

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	4.1.1.	183 938	643 895	153 603	551 609
Koszt własny sprzedaży		-154 120	-520 357	-129 295	-444 471
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		29 818	123 538	24 308	107 138
Koszty sprzedaży	4.1.2.	-32 792	-108 334	-29 812	-95 632
Koszty ogólnego zarządu	4.1.2.	-1 986	-7 072	-2 228	-6 950
Pozostałe przychody operacyjne	4.1.2.	444	1 573	378	1 914
Pozostałe koszty operacyjne	4.1.2.	-710	-2 810	-730	-1 668
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-5 226	6 895	-8 084	4 802
Przychody finansowe		95	201	676	1 314
Koszty finansowe		461	-1 163	-68	-630
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0
Wynik na sprzedaży udziałów jednostek powiązanych		0	0	0	0
Zysk (strata) brutto		-4 670	5 933	-7 476	5 486
Podatek dochodowy	4.1.3.	737	3 668	918	-3 156
Zysk (strata) netto:	4.1.4.	-3 933	9 601	-6 558	2 330
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-3 933	9 601	-6 558	2 330
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		0	0	0	0
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń		0	0	0	0
Zyski i straty aktuarialne		0	0	0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenionych metodą praw własności		0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych		0	0	0	0
Całkowite dochody razem:		-3 933	9 601	-6 558	2 330
przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		-3 933	9 601	-6 558	2 330
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		0	0	0	0

1.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa

	Nota	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	4.1.5.	76 636	78 841	82 365	82 104
Wartości niematerialne i prawne		68 216	68 211	40 010	46 152
Długoterminowe aktywa finansowe		1	1	1	1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	0	0
Inwestycje długoterminowe		120	9 356	91	86
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.1.12	817	864	1 050	1 007
Aktywa trwałe razem		145 790	157 273	123 517	129 350
Aktywa obrotowe					
Zapasy	4.1.6.	217 546	124 380	99 779	236 202
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.1.7.	27 193	37 569	43 920	24 131
Należności z tytułu podatku dochodowego	4.1.7.	389	0	0	865
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 386	1 561	405	2 023
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 254	2 406	0	1 377
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.1.8.	52 258	65 563	79 329	23 591
Aktywa obrotowe razem		301 026	231 479	223 433	288 189
Aktywa razem		446 816	388 752	346 950	417 539

Pasywa

	Nota	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitał własny					
Kapitał akcyjny	4.1.9.	13 936	13 936	13 936	13 936
Kapitał zapasowy	4.1.10.	172 045	156 432	133 215	133 382
Kapitał rezerwowy		0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczeń		108	63	64	42
Akcje własne		0	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych		7 877	24 882	4 718	4 545
Zysk (strata) netto		9 601	13 534	20 246	2 330
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej		203 567	208 847	172 179	154 235
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom mniejszościowym		0	0	0	0
Kapitał własny razem		203 567	208 847	172 179	154 235
Zobowiązania długoterminowe					
Długoterminowe zobowiązania finansowe		5 143	6 838	9 033	9 208
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	4.1.12.	569	3 505	3 124	1 003
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 694	1 532	2 379	2 805
Zobowiązania długoterminowe razem		7 406	11 875	14 536	13 016
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.1.11.	212 537	158 594	149 204	193 338
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		21 646	6 300	6 971	54 332
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4.1.11	0	504	1 839	393
Rezerwy krótkoterminowe		547	934	528	417
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 113	1 698	1 693	1 808
Zobowiązania krótkoterminowe razem		235 843	168 030	160 235	250 288
Kapitał własny i zobowiązania razem		446 816	388 752	346 950	417 539

1.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	-3 933	9 601	-6 558	2 330
Korekty razem	-29 990	-40 078	-19 770	-77 065
Amortyzacja	2 811	8 658	3 204	9 487
Udział w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
Zyski (straty) przynależne udziałowcom mniejszościowym ¹	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	17	-10	-10
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	386	-13	-13
Zmiana stanu rezerw	-3 221	-7 671	-2 555	-1 980
Zmiana stanu zapasów	-93 066	-117 467	-83 618	-160 612
Zmiana stanu należności	12 170	20 092	26 614	7 930
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	52 224	56 623	37 360	74 125
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-303	-2 300	-1 057	-2 824
Zmiana stanu podatku dochodowego	-645	-1 053	175	-2 535
Inne korekty	40	2 637	130	-633
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-33 923	-30 477	-26 328	-74 735
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	13	13
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
Wypłaty z dywidend i udziałów w zyskach	0	10	0	10
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	9 500	9 521	0	0
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej	52	52	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-612	-2 626	-4 254	-7 123
Wydatki na inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0		0	-4 377
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	-11 500	0	0

Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 940	-4 543	-4 241	-11 477
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	14 921	34 627	22 551	48 378
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	11	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Wypłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1 394	-1 394	-5 575	-5 575
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-327	-20 610	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-1 522	-4 658	-1 183	-4 075
Odsetki zapłacone	0	-27	-72	-72
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 678	7 949	15 721	38 656
Razem przepływy pieniężne netto	-13 305	-27 071	-14 848	-47 556
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	65 563	79 329	38 439	71 147
Środki pieniężne na koniec okresu	52 258	52 258	23 591	23 591

1.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres 01.01.2020-30.09.2020

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020-30.09.2020	Stan na 01.01.2020	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 30.09.2020
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał zapasowy	133 215	15 693	0	0	0	23 137	172 045
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	44	108
Niepodzielone wyniki	24 964	-15 693	0	0	-1 394		7 877
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	9 601	9 601
Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	172 179	0	0	0	-1 394	32 782	203 567
Kapitały przypadające na akcjonariuszy mniejszościowych	0	0	0	0	0	0	0
Razem kapitał własny	172 179	0	0	0	-1 394	32 782	203 567

Okres 01.01.2020-30.06.2020

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020-30.06.2020	Stan na 01.01.2020	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 30.06.2020
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał zapasowy	133 215	82	0	0	0	23 135	156 432
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	-1	63
Niepodzielone wyniki	24 964	-82	0	0	0	0	24 882
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	13 534	13 534
Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	172 179	0	0	0	0	36 668	208 847
Kapitały przypadające na akcjonariuszy mniejszościowych	0	0	0	0	0	0	0
Razem kapitał własny	172 179	0	0	0	0	36 668	208 847

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	5 192	0	0	0	0	-5 192	0
Razem kapitał własny	163 074	0	0	0	-5 575	19 872	172 179

Okres 01.01.2019-30.09.2019

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019-30.09.2019	Stan na 01.01.2019	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 30.09.2019
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał zapasowy	122 616	10 257	0	0	0	509	133 382
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	149	42
Niepodzielone wyniki	21 437	-10 257	0	0	-5 575	-1 060	4 545
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	2 330	2 330
Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	157 882	0	0	0	-5 575	1 928	154 235
Kapitały przypadające na akcjonariuszy mniejszościowych	5 192	0	0	0	0	-5 192	0
Razem kapitał własny	163 074	0	0	0	-5 575	1 928	154 235

2. KOMENTARZ DO WYNIKÓW

2.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONDYCJA BRANŻY E-COMMERCE

2.1.1. Tempo wzrostu gospodarczego

W Polsce koniunktura jeszcze na początku roku pozostawała dobra, mimo obniżania się tempa wzrostu gospodarczego, jednak ze względu na rozprzestrzenianie się koronawirusa doszło do znaczących implikacji społeczno-gospodarczych, wywołujących recesję na świecie i w Polsce.

Organizacja Współpracy Gospodarki i Rozwoju (OECD), zgodnie z wrześniowym raportem, prognozuje, że globalna gospodarka w 2020 roku skurczy się o 4,5%, a w roku 2021 odnotuje odbicie rzędu 5%. Czerwcowe szacunki mówiące o 6% spadku w 2020 roku zostały skorygowane ze względu na lepsze niż oczekiwano dane z Chin i USA oraz masowe programy stymulacyjne¹. Przy czym ze względu na drugą falę pandemii Covid-19, która pojawiła się jesienią, a także ponowne wprowadzenie restrykcji zarówno w Polsce jak i na świecie, prognoza ta pozostaje dość optymistyczna.

W przypadku Polski prognozowany przez Krajową Izbę Gospodarczą (KIG) spadek PKB w 2020 roku wyniesie 1,8% (wcześniejsze prognozy na poziomie 3,3%). Podobne prognozy przewidywane są za III kwartał br., według ekonomistów właśnie o 1,8% spodziewać się należy spadku za okres od lipca do końca września, zaś spadek PKB za IV kwartał 2020 roku może okazać się głębszy niż prognozowano i wynieść nawet 4% ze względu na dynamiczny wzrost zachorowań na Covid-19 oraz istniejące obostrzenia hamujące rozwój gospodarki. Niższy niż spodziewany spadek PKB za III kwartał 2020 roku to głównie wynik zniesienia restrykcji i realizacja odłożonego popytu. Zarówno sprzedaż detaliczna jak i produkcja przemysłowa odnotowywały wzrosty w ujęciu rok do roku.

KIG prognozuje również, że w roku 2021 PKB w Polsce wzrośnie do ok 4,4%, z uwagi na efekt bazy.²

Najnowsze prognozy Międzynarodowego Funduszu Walutowego lub Banku Światowego są jednak mniej optymistyczne i utrzymują poziom spadku gospodarki w Polsce za cały 2020 rok na poziomie: 3,6% i 3,9%.

Według wstępnych danych opublikowanych przez Eurostat, PKB w III kwartale br. wzrósł w porównaniu z poprzednim kwartałem o 12,7% w strefie euro i o 12,1% w krajach Unii Europejskiej, natomiast w porównaniu z analogicznym kwartałem poprzedniego roku PKB spadł o 4,3% w strefie euro i o 3,9% w Unii.³

Kryzys związany z pandemią koronawirusa ze względu na globalny charakter znacząco wpłynął na handel zagraniczny, dlatego spodziewać się należy znacznego spadku wolumenu zarówno eksportu, jak i importu. Jednak w związku z mniejszym spadkiem PKB Polsce niż u głównych partnerów handlowych Polski, spadek eksportu będzie większy niż spadek importu. Towarzyszyć temu będzie powolna aprecjacja kursu złotego względem euro i dolara amerykańskiego.⁴

Spodziewa się, że trwająca, druga fala zakażeń będzie miała znaczący wpływ na gospodarkę ze względu na dużo gorszą sytuację przedsiębiorstw niż miało to miejsce w II kwartale br., jak również na dużo niższą skalę pomocy, która będzie zaoferowana przedsiębiorstwom.

¹ Pb.pl, OECD podnosi prognozy gospodarcze, <https://www.pb.pl/oecd-podnosi-prognozy-gospodarcze-1002500>, wrzesień 2020.

² Money.pl, KIG spodziewa się spadku PKB Polski o 1,8% w 2020 roku, <https://www.money.pl/gielda/kig-spodziewa-sie-spadku-pkb-polski-o-1-8-w-2020-roku-6561655126915202a.html>.

³ Ec.europa.eu, https://ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php/Main_Page/pl.

⁴ Ipag.org.pl, Prognozy makroekonomiczne IPAG, [http://www.ipag.org.pl/Content/Uploaded/files/Prognozy_IPAG_2020_3\(107\).pdf](http://www.ipag.org.pl/Content/Uploaded/files/Prognozy_IPAG_2020_3(107).pdf), lipiec 2020.

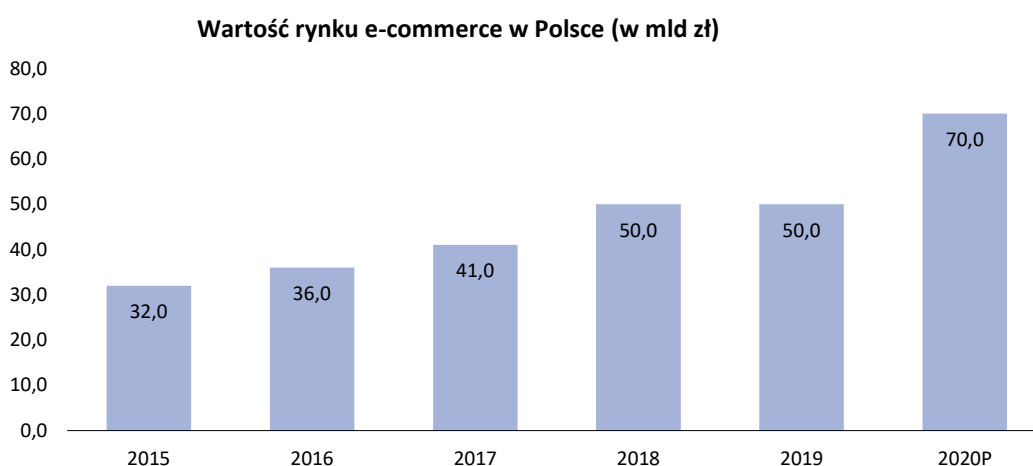
O wynikach Grupy OPONEO.PL decydować będzie także sytuacja na rynkach finansowych, a w szczególności notowania złotego względem głównych walut.

2.1.2. Rynek oponiarski

Według danych ETRMA w III kwartale 2020 roku sprzedano 60 413 tys. opon osobowych, co oznacza spadek o 1,9% w stosunku do analogicznego okresu roku 2019. W pozostałych segmentach; opon ciężarowych i motocyklowe odnotowano wzrosty w kolejności 2,9% i 26,7%. Za trzy kwartały narastająco sprzedaż opon osobowych w Europie spadła o 14,4%, zaś w Polsce o 17,8%. Spadki dotyczą także opon ciężarowych (-8%), odnotowano jednak wzrost sprzedaży opon w segmencie pojazdów motocyklowych (7%)⁵.

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 mld⁶. Łączna liczba internautów w Polsce to 28,2 mln osób. 72% internautów kupuje w polskich sklepach, zaś 30% internautów dokonuje zakupów w zagranicznych e-sklepach⁷. 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.



Największy odsetek osób kupujących przez Internet w Europie odnotowuje Szwajcaria, aż 88%. Wielka Brytania z wynikiem 87% znajduje się tuż za Szwajcarią i przed 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

⁵ ETRMA, ETRMA Members' Sales Q3 2020, <https://www.etrma.org/wp-content/uploads/2020/10/20201014-Q3-2020-ETRMA-press-release.pdf>.

⁶ E-commerce 2020, <https://interaktywnie.com/biznes/newsy/biznes/wartosc-polskiego-ryнку-e-commerce-w-2019-roku-wyniosła-50-mld-złoty-a-w-2020-sięgnie-70-mld-raport-259707>, luty 2020.

⁷ Gemius, E-commerce w Polsce 2020, file:///C:/Users/msiarkowska/Downloads/E-commerce_w_Polsce_2020.pdf.

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 Ukrainie⁸.

Znaczenie rynku e-commerce stale rośnie, a w roku 2020 niewątpliwie istotny wpływ na wzrost zainteresowania zakupami on-line ma pandemia i obostrzenia w życiu gospodarczo-społecznym, które skłoniły wielu do kupowania przez internet.

2.1.4. Zmiany prawne

W zakresie działalności operacyjnej następujące zmiany prawne mogą wpłynąć na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej OPONEO.PL w 2020 roku:

- Zbliżające się zakończenie okresu przejściowego, trwającego do 31 grudnia 2020 roku, podczas którego warunki handlu pomiędzy Zjednoczonym Królestwem Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej a Państwami Członkowskimi Unii Europejskiej pozostają niezmiennie – pomimo tzw. BREXIT-u. Jest to istotne z punktu widzenia Grupy OPONEO.PL, gdyż Zjednoczone Królestwo stanowi jeden z istotniejszych, zagranicznych rynków zbytu Grupy. Tymczasem, w przypadku braku porozumienia co do zasad, które będą obowiązywać od 1 stycznia 2021 roku - państwa członkowskie UE, w tym Polska, będą stosować wobec Wielkiej Brytanii takie przepisy, jakie obecnie znajdują zastosowanie wobec państw trzecich. Może to oznaczać w szczególności konieczność dodatkowego opodatkowania eksportowanych towarów (tytułem VAT lub akcyzy), płacenia należności celnych, a także wprowadzenia utrudnień natury formalnej - w szczególności w zakresie składania zgłoszeń i deklaracji celnych. W konsekwencji, może to skutkować wzrostem kosztów Grupy OPONEO.PL na terenie Zjednoczonego Królestwa. Grupa OPONEO.PL od 2019 roku podejmuje działania celem zminimalizowania ewentualnych negatywnych skutków wyjścia Wielkiej Brytanii z Unii między innymi poprzez otwarcie swojego magazynu na terenie Wielkiej Brytanii oraz koncentrując się na zwiększeniu wysyłek bezpośrednio z lokalnych hurtowni/partnerów.
- Ogólne obostrzenia wynikające z kolejnych rozporządzeń Rady Ministrów o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi – których dokładny zakres zmienia się w sposób dynamiczny.
- 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.

⁸ European Ecommerce Report 2019, https://www.ecommerce-europe.eu/wp-content/uploads/2019/07/European_Ecommerce_report_2019_freeFinal-version.pdf, czerwiec 2019

2.2. GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI FINANSOWE GRUPY OPONEO.PL

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy OPONEO.PL

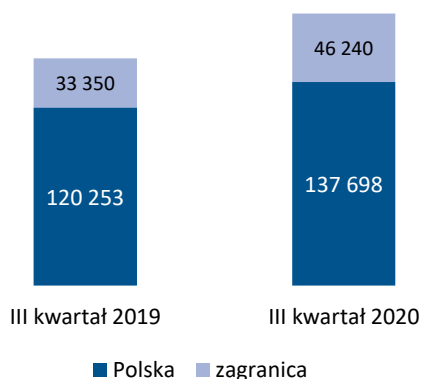
Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy OPONEO.PL	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2019-30.09.2019	Zmiana	
					w tys. zł	w %
Przychody ze sprzedaży	183 938	643 895	153 603	551 609	30 335	19,75
Koszt własny sprzedaży	154 120	520 357	129 295	-444 471	24 825	19,20
Koszty operacyjne (ogólnego zarządu i sprzedaży)	30 806	101 262	27 584	-102 582	3 222	11,68
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-266	-1 237	-352	246	86	24,43
Wynik na działalności finansowej*	556	-962	608	684	-52	-8,55
Wynik brutto	-4 670	5 933	-7 476	5 486	2 806	37,53
Podatek dochodowy	737	3 668	918	-3 156	-181	X
Wynik netto	-3 933	9 601	-6 558	2 330	2 625	40,03

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

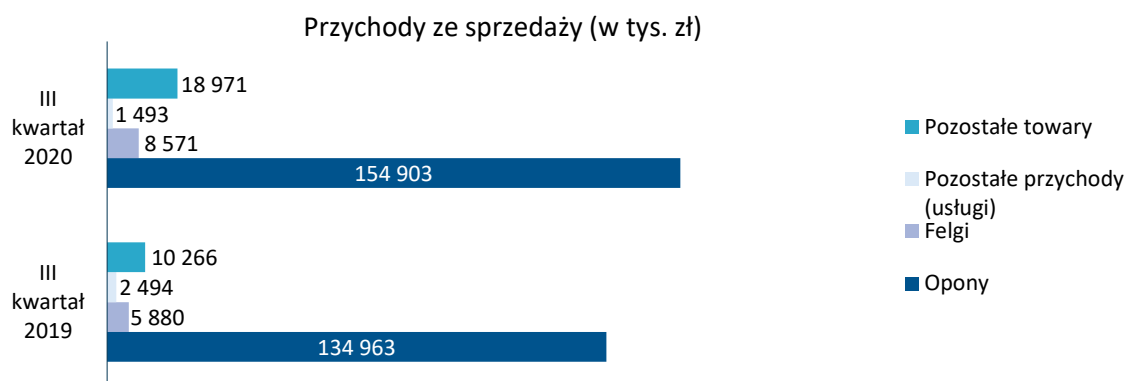
2.2.1. Przychody ze sprzedaży

W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 183 938 tys. zł wobec 153 603 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 15,75%). Przychody z zamówień krajowych wyniosły 137 698 tys. zł i wzrosły o 14,5% w stosunku do III kwartału 2019 roku. Przychody ze sprzedaży zagranicznej stanowiły 25,14% przychodów ogółem i wyniosły 46 240 tys. zł, co stanowi wzrost o 38,65% w stosunku do przychodów uzyskanych w III kwartale ubiegłego roku. Narastająco za trzy kwartały 2020 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 643 895 tys. zł wobec 551 609 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 16,73%).

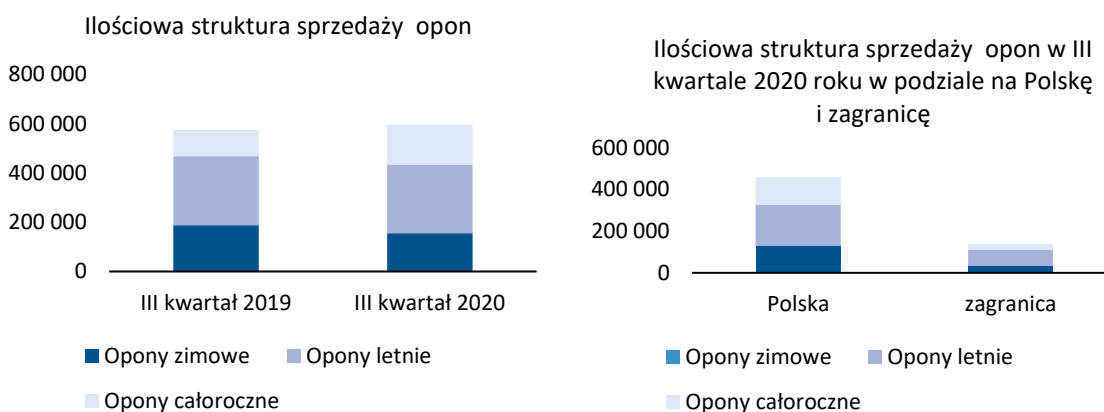
Przychody ze sprzedaży w podziale na Polskę i zagranicę w ujęciu kwartalnym (w tys. zł)



Dominującym elementem przychodów Grupy OPONEO.PL były wpływy z tytułu sprzedaży opon, które w III kwartale 2020 roku wyniosły 154 903 tys. zł. Stanowiły one 84,21% całości przychodów z tytułu sprzedaży towarów.

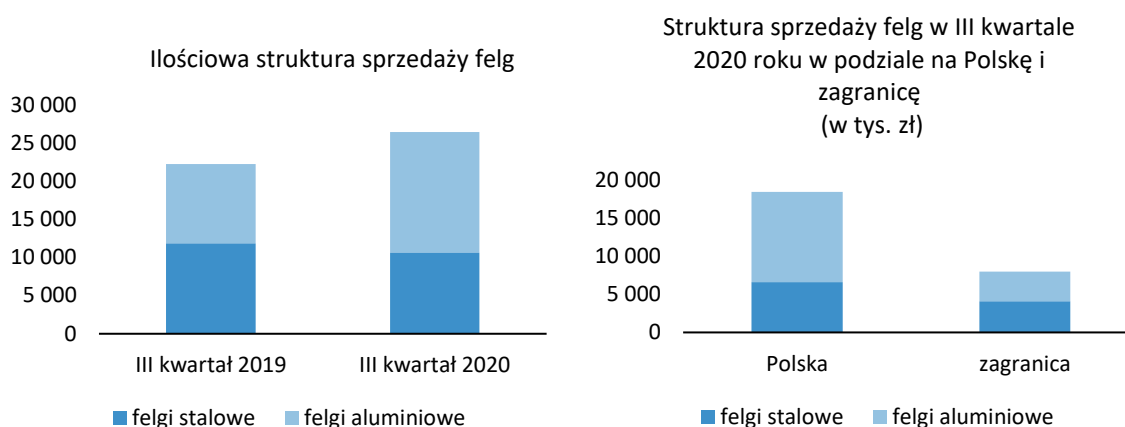


W III kwartale 2020 roku Grupa sprzedała w sumie o 3,77% więcej opon niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.



Liczba zamówień z usługą montażu spadła o 15% w stosunku do stanu na koniec III kwartału 2019 roku. Na dzień 30 września 2020 roku usługa dostępna była w 1191 warsztatach w Polsce.

Wzrosła również sprzedaż felg. W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała o 18,74% więcej felg stalowych i aluminiowych niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zmieniła się natomiast struktura sprzedaży felg - znaczny wzrost sprzedaży felg aluminiowych i spadek sprzedaży felg stalowych wynika ze zmiany struktury sprzedaży opon (przesunięcie sprzedaży z opon zimowych do całorocznych).



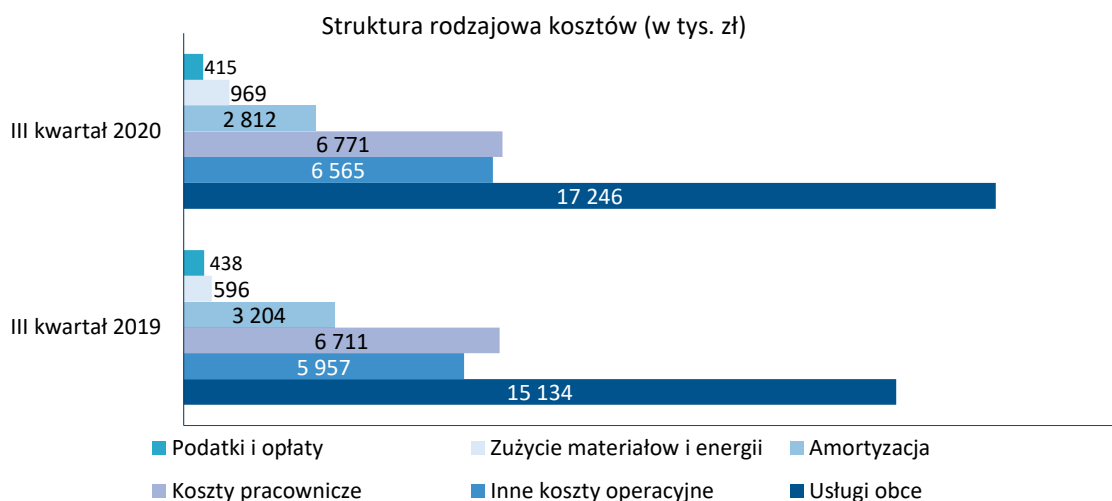
Wynik

W III kwartale 2020 roku wynik netto wyniósł -3 933 tys. zł wobec -6 558 tys. zł wyniku uzyskanego w III kwartale 2019 roku. Od początku roku do 30 września 2020 roku Grupa OPONEO.PL zanotowała 9 601 tys. zł zysku netto wobec 2 330 tys. zł zysku netto w analogicznym okresie 2019 roku. Ponad czterokrotnie większy wynik od ubiegłoroczne jest m.in. efektem zwiększonych obrotów, korzystnych zmian w zakresie podatku odroczonego oraz wzrostu wyniku w spółce zależnej Dadelo. S.A.

2.2.2. Koszty

Głównym elementem kosztów operacyjnych Grupy OPONEO.PL są koszty usług obcych. W III kwartale 2020 roku wyniosły one 17 246 tys. zł i stanowiły 49,59% całości kosztów operacyjnych. Były one o 13,96% wyższe niż przed rokiem. Ich wzrost wynikał z dynamicznego rozwoju działalności biznesowej Grupy OPONEO.PL. Składają się na nie koszty usług transportowych w kraju i za granicą, wynajem pracowników tymczasowych oraz najem i koszty eksploatacyjne związane z dzierżawą powierzchni magazynowych. Znaczną rolę odgrywały także koszty pracownicze (wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze). W III kwartale 2020 roku zamknęły się one kwotą 6 771 tys. zł i przedstawiały 19,47% kosztów operacyjnych Grupy. Koszty pracownicze pozostawały na porównywalnym poziomie (wzrost o 0,89%) do poprzedniego roku.

W III kwartale 2020 roku zanotowano 10,21% wzrost Innych kosztów operacyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku 2019. W pozycji tej są ujmowane m.in. usługi reklamowe, opłaty związane z usługami bankowymi i obsługą płatności oraz ubezpieczenia.



2.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Na dzień 30 września 2020 roku aktywa ogółem Grupy OPONEO.PL wynosiły 446 816 tys. zł i były o 7,01% wyższe w porównaniu ze stanem na koniec września 2019 roku.

2.3.1. Aktywa

Główne elementy aktywów Grupy to:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – 30 września 2020 roku wynosiły one 52 258 tys. zł, co stanowi 11,69% aktywów. Stan ich był o 121,52% wyższy w porównaniu do stanu na 30 września 2019 roku.
- Wartości niematerialne i prawne – wycenione na 68 216 tys. zł (15,27% aktywów). Były one o 47,81% wyższe w porównaniu do stanu z 30 września 2019 roku.
- Zapasy o wartości 217 546 tys. zł (48,69% aktywów) – spadły w stosunku do stanu na 30 września 2019 roku o 7,90%.
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – wynosiły one 27 193 tys. zł, czyli 6,09% całości aktywów. Wartość ich była o 12,69% wyższa w porównaniu do stanu na 30 września 2019 roku.
- Rzeczowe aktywa trwałe – 30 września 2020 roku wynosiły 76 636 tys. zł (17,15% aktywów) i były niższe o 6,66% od wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 września 2019 roku.

2.3.2. Pasywa

Według danych na 30 września 2020 roku Grupa OPONEO.PL w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowała swoją działalność w 45,56% ze środków własnych. Kapitały własne wynosiły 203 567 tys. zł wobec 154 235 tys. zł na 30 września 2019 roku (wzrost o 31,98%). Był to efekt zaliczenia do kapitałów własnych wyniku za ubiegły rok obrotowy.

Znaczny udział w sumie bilansowej Grupy miały ponadto zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w wysokości 235 843 tys. zł (52,78% pasywów). Wielkość ich za trzy kwartały 2020 roku spadła o 5,77% w relacji do stanu na 30 września 2019 roku.

2.4. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL odnotowała przepływy pieniężne na poziomie -13 305 tys. zł w stosunku do przepływów wielkości – 14 848 tys. zł na 30 września 2019 roku, na ich wartość wpływ miały:

- Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości -33 923 tys. zł, na które składają się strata netto w wysokości -3 933 tys. zł oraz suma korekt w wysokości -29 990 tys. zł, obejmująca wzrost zapasów (o 93 066 tys. zł) oraz zwiększenia stanu zobowiązań (o 52 224 tys. zł).
- Dodatkowo przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły 8 940 tys. zł. Był to przede wszystkim efekt otrzymania spłaty pożyczki wraz z należnymi odsetkami udzielonej przez Grupę w II kwartale 2020.
- W III kwartale 2020 roku przepływy z działalności finansowej wynikały z częściowego wykorzystania na dzień 30 września linii kredytowej w wysokości 14 921 tys. zł.

2.5. WSKAŹNIKI FINANSOWE

W III kwartale 2020 roku Grupa OPONEO.PL zanotowała poprawę wskaźników finansowych w porównaniu z III kwartałem 2019 roku.

Wskaźniki finansowe %	III kw. 2020	2018	III kw. 2019
Marża EBIT w % (EBIT/Przychody ze sprzedaży) x 100%	1,07%	2,98%	0,87%
Marża EBITDA w % (EBITDA/Przychody ze sprzedaży) x 100%	3,88%	3,53%	2,59%
Marża brutto na sprzedaży w % (Zysk brutto ze sprzedaży/Przychody ze sprzedaży) x 100%	19,19%	19,43%	19,42%
Marża zysku (straty) netto w % (Zysk netto/Przychody ze sprzedaży) x 100%	1,49%	2,10%	0,42%
Wskaźnik zwrotu z aktywów – ROA (Zysk netto/Aktywa razem) x 100%	2,15%	5,84%	0,56%
Wskaźnik zwrotu z kapitału – ROE (Zysk netto/Kapitał własny) x 100%	4,72%	11,76%	1,51%

Wskaźniki płynności i zadłużenia	III kw. 2020	2018	III kw. 2019
Wskaźnik płynności bieżącej (Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe)	1,28	1,43	1,15
Wskaźnik płynności przyspieszonej (Aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/Zobowiązania krótkoterminowe	0,35	0,85	0,21
Wskaźnik płynności gotówkowej (Środki pieniężne i ich ekwiwalenty/Zobowiązania krótkoterminowe)	0,22	0,55	0,09
Wskaźnik zadłużenia ogólnego w % (Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem) x 100%	0,54	0,46	0,63
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (Aktywa trwałe/Kapitał własny) x 100%	1,40	1,43	1,19

Wskaźniki rotacji majątku	III kw. 2020	2018	III kw. 2019
Cykl zapasów w dniach (Zapasy*360/Koszt własny sprzedaży)	127,04	46,34	164,42
Cykl należności w dniach (Należności z tytułu dostaw i usług*360/Przychody ze sprzedaży)	13,50	16,43	14,14
Cykl zobowiązań bieżących w dniach (Zobowiązania krótkoterminowe*360/Przychody ze sprzedaży)	115,40	59,96	146,65
Cykl środków pieniężnych w dniach (cykl zapasów + cykl należności – cykl zobowiązań bieżących)	25,14	2,82	31,90

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.

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. W ostatnim okresie czasu widoczna jest tendencja wzrostu sprzedaży opon wielosezonowych, która w przypadku jej utrzymania w perspektywie długoterminowej może wpłynąć na zmniejszanie sezonowości. Sprzedaż felg jest w miarę równomiernie rozłożona w ciągu roku.

2.7. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Dnia 10 września 2020 roku spółka zależna Dadelo S.A. złożyła prospekt w Komisji Nadzoru Finansowego z zamiarem przeprowadzenia pierwszej publicznej oferty akcji i wprowadzenia akcji do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Celem strategicznym Dadelo S.A. jest wzrost udziału rynkowego do poziomu 10% w perspektywie średnioterminowej (3-5 lat). Obecnie spółka szacuje swój udział na ok. 1% na rynku sprzedaży rowerów, części i akcesoriów rowerowych oraz odzieży rowerowej.

Ponadto 14 października 2020 roku został złożony przez spółki OPONEO.PL S.A. i Metalkas Sp. z o.o. wniosek do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK) w sprawie utworzenia wspólnego przedsiębiorcy w celu prowadzenia sprzedaży metalowych drabin i regałów za pośrednictwem sieci internet. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania UOKiK nie wydał decyzji w sprawie powyżej opisanego wniosku.

2.8. PERSPEKTYWY GRUPY OPONEO.PL

2.8.1. Czynniki zewnętrzne mające wpływ na wyniki

Główne czynniki kształtujące wyniki Grupy OPONEO.PL w drugiej połowie 2020 roku sytuację na globalnych rynkach finansowych to:

- światowy kryzys wywołany pandemią koronawirusa,
- kondycja gospodarki krajowej i globalnej,
- polityka monetarna,
- napięcia w handlu światowym.

Trwająca od dłuższego czasu konfrontacja gospodarcza między USA a Chinami oraz niepewność co do kursu polityki handlowej Stanów Zjednoczonych może wydłużyć obecne spowolnienie w światowym handlu i produkcji oraz zaszkodzić innym regionom i sektorom. Napięcia na Bliskim Wschodzie grożą znacznym wzrostem cen ropy. Na sytuację tę mogą wpłynąć wyniki wyborów prezydenckich w USA.

Szacuje się, że kurs euro wobec złotego wyniesie 4,51 na koniec listopada 2020 roku, co wynika z "Monitora Bankowego", opublikowanego przez firmę badawczą Kantar. Oczekiwania wobec kursu USD/PLN to 3,86 zł, a dla kursu CHF/PLN - 4,21 zł.⁹

Różnice kursowe wpływają negatywnie na rentowność polskich przedsiębiorstw importujących produkty kupowane we wspólnej walucie, co ostatecznie może się przełożyć na wzrost ceny towarów sprowadzanych z zagranicy.

Inflacja konsumencka według drugiego szacunku Głównego Urzędu Statystycznego (GUS) znalazła się we wrześniu 2020 roku na poziomie zgodnym z prognozami rynkowymi. Spodziewa się dopuszczalnych odchyłeń inflacji od celu banku centralnego tj. 2,5% +/- 1 p.p. w kolejnych kwartałach. Słabnąca koniunktura gospodarcza w Polsce i na świecie na skutek wprowadzania ponownych obostrzeń związanych z pandemią COVID-19 może przyczynić się do spadku inflacji w kolejnych miesiącach.¹⁰

Mimo niesprzyjających warunków ekonomicznych zarówno w Polsce jak i na świecie spółkom należącym do Grupy OPONEO.PL sprzyja rozwój rynku e-commerce. W Polsce usługi e-commerce znajdują się dopiero w początkowym stadium rozwoju, ale struktura rynku detalicznego ulega istotnym zmianom. Potencjał rozwoju handlu internetowego w Polsce jest znaczny. Poza tym rynek staje się coraz bardziej dojrzały – o sukcesie e-sklepów nie decydują już tylko niskie ceny, lecz także jakość, wygoda zakupów i zwrotów, a także serwis posprzedażowy. W 2019 roku ponad 50% Polaków przynajmniej raz dokonała zakupów w internecie, odsetek ten w 2004 roku wynosił jedynie 5%. Obostrzenia społeczne oraz gospodarcze wynikające z rozwoju pandemii COVID-19 zmieniły zwyczaje zakupowe Polaków. W trosce o swoje bezpieczeństwo i zdrowie konsumenci przenieśli znaczną część swoich zakupów do sieci. Jeśli trend ten wzmocniłby dotychczasowy rozwój rynku handlu elektronicznego, przy jednoczesnych brakach obostrzeń dotyczących poruszania się pojazdami, miałyby to pozytywny wpływ długofalowy na wyniki Grupy OPONEO.PL. Obecnie co czwarty polski kierowca kupuje opony przez internet, potencjał wynikający z przeniesienia zakupów ogumienia do internetu jest zatem spory.

Na sprzedaż opon i akcesoriów samochodowych mogą dodatkowo wpłynąć wprowadzenie obowiązku wymiany opon letnich na zimowe oraz warunki pogodowe.

Pozytywnym czynnikiem wpływającym na rozwój spółki Dadelo S.A., należącej do Grupy OPONEO.PL jest zwiększenie zainteresowania ekologicznymi formami transportu i rekreacji, a także stale rosnąca świadomość społeczeństwa w obszarze zdrowego stylu życia i znaczenia aktywności sportowych.

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. analizować i rozwijać biznes internetowy w innych obszarach rynku przy wykorzystaniu doświadczeń i know-how Grupy OPONEO.PL.

⁹ Źródło: Money.pl, <https://www.money.pl/gielta/kantar-bankowcy-oczekuja-ze-kurs-euro-wobec-zlotego-siegnie-4-51-w-xi-2020-6569128692913793a.html>, październik 2020.

¹⁰ Źródło: Money.pl, <https://www.money.pl/gielta/inflacja-pozostanie-w-pasmie-odchylen-od-celu-w-kolejnych-kwartalach-wg-analitykow-6564906533344897a.html>, październik 2020.

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. Grupa OPONEO.PL jest pionierem w zakresie wprowadzenia na polski rynek usługi łączącej dostawę opon z ich serwisem. Aktualnie usługa ta jest oferowana w ponad 1 000 punktach usługowych na terenie całej Polski.

Spółka oferuje opony do:

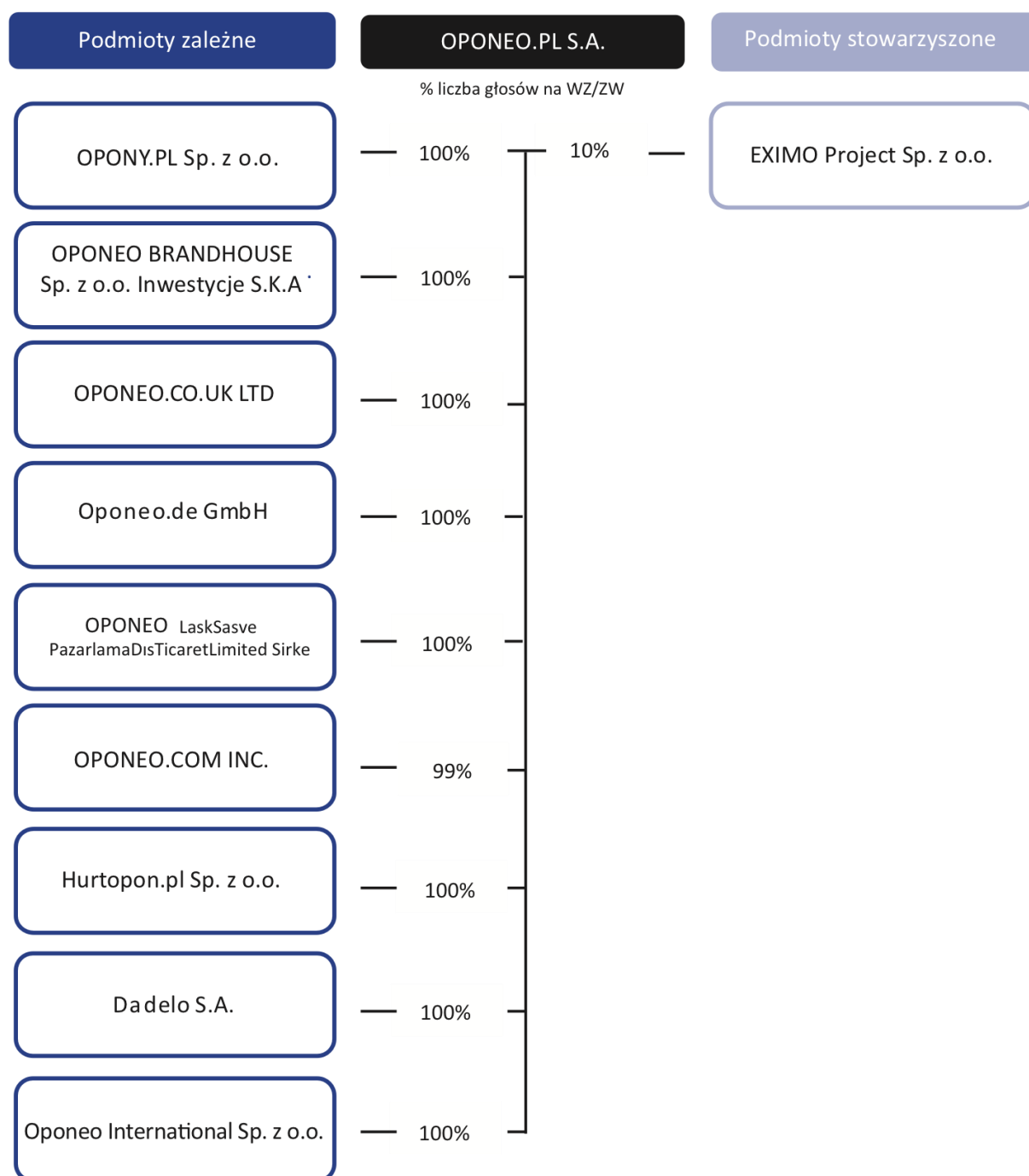
- samochodów osobowych,
- samochodów dostawczych,
- samochodów napędzanych na cztery koła (4x4),
- samochodów ciężarowych,
- motocykli,
- quadów.

W ofercie znajduje się ponad 7,5 tys. modeli opon należących do segmentu premium, medium i budget oraz felg stalowych i aluminiowych. Ze względu na dostosowanie do warunków atmosferycznych Grupa oferuje opony całoroczne, zimowe i letnie.

Grupa OPONEO.PL jest liderem internetowej sprzedaży opon w Polsce. Ponadto Grupa prowadzi sprzedaż detaliczną na 12 rynkach w Europie, tj.: w Austrii, Belgii, Czechach, Francji, Hiszpanii, Holandii, Irlandii, Niemczech, Słowacji, w Wielkiej Brytanii, Włoszech i na Węgrzech.

3.3. STRUKTURA GRUPY OPONEO.PL

30 września 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.

Informacje dotyczące struktury Grupy OPONEO.PL na dzień publikacji raportu kwartalnego za III kwartał 2020 roku:

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 przeprowadzany jest proces likwidacji spółki OPONEO.COM INC. oraz spółki OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Diş Ticaret Limited Şirket.

3.4. WŁADZE STATUTOWE

W ciągu III 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 III 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

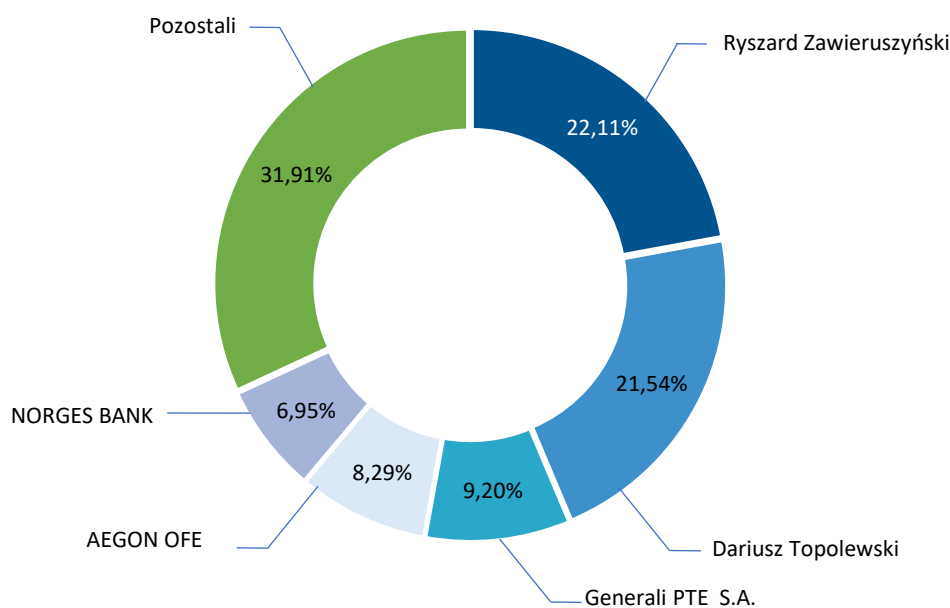
Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie akcji OPONEO.PL. S.A.

Akcjonariusz	05 listopada 2020*		30 września 2020		20 sierpnia 2020	
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %
Ryszard Zawieruszyński	3 081 200	22,11	3 081 200	22,11	3 531 200	25,33
Dariusz Topolewski	3 001 592	21,54	3 001 592	21,54	3 001 592	21,54
Rockbridge TFI S.A.	-	-	-	-	1 381 891	9,92
Generali PTE S.A.	1 282 645	9,20	1 282 645	9,20	1 282 645	9,20
AEGON OFE	1 155 000	8,29	1 155 000	8,29	1 155 000	8,29
Norges Bank	968 838	6,95	968 838	6,95	-	-
Pozostali	4 446 725	31,91	4 446 725	31,91	3 583 672	25,72
Razem	13 936 000	100,00	13 936 000	100,00	13 936 000	100,00

*Data publikacji niniejszego raportu

30 września 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 III kwartału 2020 roku wartość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie.

Struktura akcjonariatu OPONEO.PL S.A. stan na 05.11.2020 roku*



*Data publikacji niniejszego raportu

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 (stan na dzień publikacji raportów kwartalnych)

Akcjonariusz	05 listopada 2020*		30 września 2020		20 sierpnia 2020	
	Liczba akcji	Wartość nominalna	Liczba akcji	Wartość nominalna	Liczba akcji	Wartość nominalna
Dariusz Topolewski	3 001 592	21,54	3 001 592	21,54	3 001 592	21,54
Wojciech Topolewski	59 780	0,43	59 780	0,43	59 780	0,43
Michał Butkiewicz	17 093	0,12	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 III kwartału 2020 roku kurs akcji OPONEO.PL S.A. w momencie zamknięcia sesji na GPW wahał się w przedziale od 27,7 zł (zanotowany w dniu 01 lipca) do 39 zł (na sesji 22 lipca).

W ostatnim dniu notowań III kwartału 2020 roku, tj. 30 września cena akcji OPONEO.PL S.A. wyniosła 31,8 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.

30 września 2020 roku wartość rynkowa OPONEO.PL S.A. ukształtowała się na poziomie 443 165 tys. zł, podczas gdy wartość księgowa wynosiła 203 567 tys. zł.

3.6. ZATRUDNIENIE

30 września 2020 roku Grupa OPONEO.PL zatrudniała 461 pracowników, podobnie jak na koniec III kwartału 2019 roku.

Zatrudnienie	30 września 2019	30 września 2020
Sprzedaż	218	215
IT	53	64
Magazyn	99	109
Pozostałe	91	73
Razem	461	461

3.7. SPRAWY SPORNE

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

W okresie III 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 lipca do 30 września 2020 roku transakcje wzajemne podmiotów powiązanych objętych konsolidacją pełną zostały wyeliminowane.

W tabelach zaprezentowano wartości netto transakcji.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.01.2019-30.06.2019
Objęte pełną konsolidacją				
Sprzedaż	45 639	31 198	36 196	27 256
Zakup	82	59	13 916	10 311
Pozostałe podmioty powiązane				
Sprzedaż	59	39	63	39
Zakup	1 793	1 494	2 957	2 483

Podmioty powiązane	01.01.2020-30.09.2020		01.01.2020-30.06.2020		01.01.2019-30.09.2019		01.01.2019-30.06.2019	
	Zakup	Sprzedaż	Zakup	Sprzedaż	Zakup	Sprzedaż	Zakup	Sprzedaż
Podmioty objęte konsolidacją pełną								
Opony.pl Sp. z o.o.	73	14	54	9	88	14	66	9
Oponeo Brandhouse Sp. z o.o.	0	0	0	0	13 814	36	10 233	24
Oponeo.de GmbH	0	19 581	0	13 467	0	10 605	0	7 820
OPONEO.CO.UK LTD	0	25 282	0	17 199	0	25 499	0	19 374
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	0	0	0	0	0	3	0	3
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	9	14	5	9	14	14	12	9
OPONEO.com INC	0	0	0	0	0	0	0	0
Oponeo International sp. z o.o.	0	1	0	1	0	0	0	0
Autocentrum.pl SA	0	0	0	0	0	25	0	17
Dadelo S.A.	0	747	0	513	0	765	5	656
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem z podmiotami objętymi pełną konsolidacją	82	45 639	59	31 198	13 916	36 961	10 316	27 912

Pozostałe podmioty powiązane								
Rotopino.pl SA	1	23	0	15	0	23	0	15
Eximo Project Sp. z o.o.	699	36	428	24	859	40	417	24
Stratos Dariusz Topolewski	1 000	0	1 000	0	2 000	0	2 000	0
Escrita Monika Siarkowska	93	0	66	0	98	0	66	0
Razem pozostałe podmioty powiązane	1 793	59	1 494	39	2 957	63	2 483	39

Należności i zobowiązania z podmiotami powiązanymi

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

Należności i zobowiązania podmiotów powiązanych	30.09.2020		30.06.2020		30.09.2019		30.06.2019	
	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie	Należność	Zobowiązanie
Podmioty objęte konsolidacją pełną								
OPONY.PL Sp. z o.o.	2	47	2	54	0	93	0	79
Oponeo Brandhouse Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	13 284	1	11 721
Oponeo.de GmbH	1 004	0	1 822	0	1 292	0	1 471	0
OPONEO.CO.UK LTD	137	0	1 000	175	609	0	3 568	0
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	89	0	92	0	89	0	89	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	15	15	12	15	1	0	3	2
OPONEO.com INC	22	0	22	0	47	0	47	0
Autocentrum.pl SA	0	0	0	0	10	0	10	0
Dadelo S.A.	0	30	136	30	49	30	87	30
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem z podmiotami objętymi pełną konsolidacją	1 269	62	3 086	274	2 098	13 377	5 276	11 832
Pozostałe podmioty powiązane								
Rotopino.pl SA	3	3	6	3	3	0	3	0
Eximo Project Sp. z o.o.	58	209	63	110	0	214	5	0
Stratos Dariusz Topolewski	0	0	0	0	0	0	0	0
Escrita Monika Siarkowska	0	9	0	14	0	14	0	14
Razem pozostałe podmioty powiązane	61	221	69	127	3	228	8	14

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 100 000 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 50 000 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 III kwartału 2020 roku Spółka wykorzystywała linię kredytową w wysokości 14 921 tys. zł, natomiast na dzień publikacji raportu OPONEO.PL S.A. nie wykorzystywała linii kredytowej.

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 32 000 tys. zł. Poręczenie udzielone zostało do kwoty 48 000 tys. zł. Na koniec III kwartału 2020 roku Dadelo S.A. wykorzystywała linię w kwocie 59,8 tys. zł.

Dnia 07 września 2020 roku spółka została pożyczka w kwocie 9 500 tys. zł wraz z odsetkami udzielona Ryszardowi Zawieruszyńskiemu w II kwartale 2020 roku.

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 30 września 2020 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 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	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2019-30.09.2019
Towary, w tym:	182 445	637 669	151 109	542 887
Opony	154 903	559 321	134 963	494 777
Felgi	8 571	25 934	5 880	21 992
Pozostałe towary	18 971	52 414	10 266	26 118
Usługi	1 493	6 226	2 494	8 722
Przychody ze sprzedaży razem	183 938	643 895	153 603	551 609

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 stanowią istotnej wielkości w całości przychodów.

Przychody ze sprzedaży	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2019-30.09.2019
Kraj	137 698	504 863	120 253	426 519
Zagranica	46 240	139 032	33 350	125 090
Przychody ze sprzedaży razem	183 938	643 895	153 603	551 609

4.1.2. Koszty operacyjne - koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

Struktura rodzajowa kosztów	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2019-30.09.2019
Amortyzacja	-2 812	-8 658	-3 204	-9 487
Zużycie materiałów i energii	-969	-2 977	-596	-2 407
Usługi obce	-17 246	-54 431	-15 134	-46 525
Podatki i opłaty	-415	-1 312	-438	-1 039
Koszty pracownicze	-6 771	-20 860	-6 711	-19 892
Inne koszty operacyjne	-6 565	-27 168	-5 957	-23 232
Koszty operacyjne razem	-34 778	-115 406	-32 040	-102 582

Głównym elementem kosztów operacyjnych Grupy OPONEO.PL są koszty usług obcych. W III kwartale 2020 roku wyniosły one 17 246 tys. zł i stanowiły 49,59% całości kosztów operacyjnych. Były one o 13,96% wyższe niż przed rokiem. Ich wzrost wynikał z dynamicznego rozwoju działalności biznesowej

Grupy OPONEO.PL. Składają się na nie koszty usług transportowych w kraju i za granicą, wynajem pracowników tymczasowych oraz najem i koszty eksploatacyjne związane z dzierżawą powierzchni magazynowych.

Znaczną rolę odgrywały także koszty pracownicze (wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze). W III kwartale 2020 roku zamknęły się one kwotą 6 771 tys. zł i przedstawiały 19,47% kosztów operacyjnych Grupy. Koszty pracownicze pozostały na porównywalnym poziomie (wzrost o 0,89% w porównaniu z poprzednim rokiem).

W III kwartale 2020 roku zanotowano 10,21% wzrost Innych kosztów operacyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku 2019. W pozycji tej są ujmowane m.in. usługi reklamowe, opłaty związane z usługami bankowymi i obsługą płatności oraz ubezpieczenia.

Pozostałe koszty operacyjne	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019
Odpisy aktualizujące aktywa	0	-46	0	0
Koszt sprzedaży aktywów	0	0	0	0
Rozliczenie rezerw	0	0	0	0
Negatywne prace rozwojowe	0	-256	0	0
Reklamacje	-468	-1 696	-510	-1 187
Pozostałe	-242	-812	-220	-481
Pozostałe koszty operacyjne razem	-710	-2 810	-730	-1 668

Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych za okres trzech kwartałów 2020 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wynika z rozwoju działalności tj. zwiększonej liczby realizowanych zamówień, co wpływa również na zwiększenie kosztów związanych z kompleksową obsługą posprzedażną.

4.1.3. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019
Podatek bieżący	-2 152	-4 078	-1 515	-5 007
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	2 889	7 746	2 433	1 851
podatek odroczony powstały w ciągu roku	-562	-3 450	-88	-485
odwrócenia wcześniejszych odpisów	3 451	11 196	2 521	2 336
Podatek dochodowy razem	737	3 668	918	-3 156

Pozostały na koniec III kwartału 2020 roku podatek odroczony wynika z rozliczeń w okresie sześcioletnim przychodu z tytułu adaptacji powierzchni magazynowej, zawartego kontraktu forward, rozliczeń wcześniejszych zapisów podatkowych dotyczących OPONEO Brandhouse Sp. z o.o. oraz ujęcia rozliczenia leasingu.

4.1.4. Zysk na 1 akcję

Zysk na akcję	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2019-30.09.2019
Zysk za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 933	9 601	-6 558	2 330
Średnioważona liczka akcji zwykłych (w szt.)	13 936 000	13 936 000	13 936 000	13 936 000
Zysk (strata) przypadające na jedną akcję - zwykły z działalności kontynuowanej	-0,28	0,69	-0,47	0,17

4.1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmniejszenie wartości środków trwałych w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku wynika z planowych odpisów amortyzacyjnych ujętego w ewidencji majątku trwałego.

Na dzień 30 września 2020 roku nie dokonywano odpisów zmniejszających wartość środków trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2020-30.09.2020

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	497	227	1 815	1 521	4 060
Zmniejszenia	0	0	0	-43	0	-2 532	-2 575
Stan na 30.09.2020	5 490	68 921	9 120	5 214	20 451	2 759	111 955
Umorzenie							
Stan na 01.01.2020	0	-10 174	-6 371	-1 854	-9 706	0	-28 105
Zwiększenia	0	-4 991	-576	-535	-1 155	0	-7 257
Zmniejszenia	0	0	0	43	0	0	43
Stan na 30.09.2020	0	-15 165	-6 947	-2 346	-10 861	0	-35 319
Aktywa trwałe netto – Stan na 30.09.2020	5 490	53 756	2 173	2 868	9 590	2 759	76 636

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2020-30.06.2020

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	436	227	659	1 126	2 448
Zmniejszenia	0	0	0	-43	0	-1 107	-1 150
Stan na 30.06.2020	5 490	68 921	9 059	5 214	19 295	3 789	111 768
Umorzenie							
Stan na 01.01.2020	0	-10 174	-6 371	-1 854	-9 706	0	-28 105
Zwiększenia	0	-3 327	-400	-360	-778	0	-4 865
Zmniejszenia	0	0	0	43	0	0	43
Stan na 30.06.2020	0	-13 501	-6 771	-2 171	-10 484	0	-32 927
Aktywa trwałe netto – Stan na 30.06.2020	5 490	55 420	2 288	3 043	8 811	3 789	78 841

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 01.01.2019-30.09.2019

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	80	180	1 591	6 550	27 011
Zmniejszenia	0	0	-23	0	0	-2 720	-2 743
Stan na 30.09.2019	5 490	68 922	7 028	3 424	17 863	3 918	106 645
Umorzenie							
Stan na 01.01.2019	0	-3 493	-4 049	-1 533	-7 541	0	-16 616
Zwiększenia	0	-5 022	-576	-397	-1 953	0	-7 948
Zmniejszenia	0	0	23	0	0	0	23
Stan na 30.09.2019	0	-8 515	-4 602	-1 930	-9 494	0	-24 541
Aktywa trwałe netto – Stan na 30.09.2019	5 490	60 407	2 426	1 494	8 369	3 918	82 104

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 w latach poprzednich stan zapasów magazynowych wynikał głównie ze wzrostu skali działalności.

4.1.7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	61	69	8	3
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	26 076	36 238	42 087	21 888
w tym przedpłaty	3 754	3 107	7 448	3 854
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług	-334	-334	-334	-403
Należność z tytułu podatków	1 771	1 585	2 154	3 455
Pozostałe należności	8	11	5	53
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27 582	37 569	43 920	24 996

Należności z tytułu dostaw i usług wynikają głównie z okresów rozliczania płatności kartami płatniczymi oraz okresów rozliczeniowych z firmami kurierskimi.

Odpisy aktualizujące wartość należności	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	-334	-334	-403	-403
Zwiększenia	0	0	-194	0
Zmniejszenia	0	0	263	0
Stan na koniec okresu	-334	-334	-334	-403

4.1.8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Środki pieniężne w kasie	1	1	9	3
Środki pieniężne w banku	25 612	35 028	25 334	15 202
Lokaty	17 262	24 682	49 143	2 994
Inne	9 383	5 852	4 843	5 392
Razem	52 258	65 563	79 329	23 591

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	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
w PLN	30 162	47 785	58 854	12 912
w EUR	12 656	15 767	17 607	9 023
w GBP	5 134	1 065	1 687	1 109
w USD	3 547	333	174	236
w TRY	79	102	161	198
w CZK	444	294	761	96
w HUF	236	217	85	17
Razem	52 258	65 563	79 329	23 591

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	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	26 145	26 145	26 145	26 145
Emisja akcji	11 340	11 340	11 340	11 340
Kapitał z podziału zysku	110 303	94 690	71 473	71 640
Sprzedaż akcji własnych	24 257	24 257	24 257	24 257
Akcje własne	0	0	0	0
Razem	172 045	156 432	133 215	133 382

4.1.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Wysoki stan zobowiązań krótkoterminowych wynika z sezonowości sprzedaży opon. W związku z przewidywanym wzrostem popytu na opony Grupa zakupiła towary handlowe w celu zapewnienia płynności sprzedaży w kolejnych okresach.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania obejmują również zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, które zostały ujęte w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w oddzielnej pozycji.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	221	127	48	228
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	189 059	115 793	67 642	161 489
Zaliczki otrzymane	3 039	2 630	23 423	3 579
Zobowiązania wekslowe	13 322	30 095	36 800	20 175
Zobowiązania z tytułu innych podatków, opłat i świadczeń społecznych	5 505	9 095	21 752	6 912
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 388	1 358	1 366	1 345
Inne zobowiązania	3	0	12	3
Razem krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	212 537	159 098	151 043	193 731

4.1.12. Podatek odroczony

Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	1 050	1 050	1 325	1 325
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	885	582	312	700
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-1 118	-768	-587	-1 018
Stan na koniec okresu	817	864	1 050	1 007
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	3 124	3 124	3 171	3 171
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	3 763	3 527	2 765	3 555
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-6 318	-3 146	-2 812	-5 723
Stan na koniec okresu	569	3 505	3 124	1 003

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. 30 września 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 niepowiązаныmi 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 III 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 100 000 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 50 000 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 III kwartału 2020 roku Spółka wykorzystywała linię kredytową w wysokości 14 921 tys. zł, natomiast na dzień publikacji raportu OPONEO.PL S.A. nie wykorzystywała linii kredytowej.

Spółka 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 23 grudnia 2019 roku została zmieniona gwarancja bankowa wystawiona przez BNP Paribas do kwoty 313,1 tys. euro. Gwarancja jest ważna do dnia 30 stycznia 2021 roku.

Na podstawie kolejnej umowy z firmą AIFM PL I Sp. z o.o. na wynajem dodatkowej powierzchni magazynowej, 14 stycznia 2020 roku wystawiona została przez BNP Paribas gwarancja bankowa do kwoty 238,6 tys. euro. Gwarancja jest ważna do 30 stycznia 2021 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.

4.1.15. Odpisy aktualizujące i rezerwy

W okresie objętym niniejszym raportem 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 Spółkę w III kwartale 2020 roku prezentują poniższe tabele.

Rezerwy krótkoterminowe	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	546	847	486	393
Rezerwy na zobowiązania	1	87	42	24
Rezerwy krótkoterminowe razem	547	934	528	417

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	486	486	462	462
Zwiększenia	1 984	1 438	1 880	908
Zmniejszenia	-1 924	-1 077	-1 856	-977
Stan na koniec okresu	546	847	486	393

Pozostałe rezerwy	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Stan na początek okresu	42	42	23	23
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	87	87	19	1
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-128	-42	0	0
Stan na koniec okresu	1	87	42	24

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

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

4.1.17. Wypłacone dywidendy

Wielkość dywidendy dla akcjonariuszy OPONEO.PL S.A. jest uzależniona od aktualnej sytuacji rynkowej, rozwoju działalności Spółki i uwzględnia utrzymanie odpowiedniego poziomu płynności finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL.

Dnia 07 lipca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, uchwałą nr 8 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy 0,10 zł na 1 akcję.

Dzień prawa do dywidendy ustalono na dzień 15 lipca 2020 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 20 lipca 2020 roku. Wypłata została zrealizowana.

Dywidenda	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Zysk netto OPONEO.PL S.A. (w tys. zł)	2 735,5	3 605,3	9 801,0	15 888,40	16 713,00	16 832,00	17 006,0
Dywidenda z zysku danego roku (w tys. zł)	383,9	638,1	1 276,3	2 787,20	4 877,60	5 574,40	1 393,60
Dywidenda w przeliczeniu na 1 akcję (w zł)	0,03*	0,05*	0,10*	0,2	0,35	0,40	0,10
Dzień ustalenia prawa do dywidendy	03.07.2014	03.07.2015	11.07.2016	3.07.2017	3.07.2018	03.07.2019	15.07.2020

* Od ogólnej liczby akcji potrącono akcje własne, których skup do dnia dywidendy został zrealizowany.

4.1.18. Opis zmian wartości szacunkowych

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

4.1.19. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W trakcie trwania III 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 III 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. 30 września 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 2019r. 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 30 września 2020 roku oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 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".**

W ocenie Grupy nowe standardy nie wpływają na prezentację sprawozdania finansowego.

W ramach analizy modelu biznesowego uznano, że w Grupie występuje jeden model zarządzania, tj. że należności są utrzymywane w celu ściągnięcia. Grupa nie posiada zawartych umów faktoringowych. Grupa podjęła decyzje o zakwalifikowaniu posiadanych aktywów i zobowiązań finansowych do kategorii wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy. W ocenie Grupy jest to zgodne z dotychczasową polityką rachunkowości i nie powoduje zniekształcenia obrazu Grupy przedstawionego w sprawozdaniu finansowym.

Grupa OPONEO.PL dokonała szczegółowej analizy posiadanych należności handlowych pod kątem możliwości wystąpienia strat kredytowych. Ze względu na model biznesowy prowadzonej działalności oraz specyfikę rozliczeń z kontrahentami nie rozpoznano ryzyka wystąpienia istotnych strat kredytowych. Dotychczasowa polityka ustalania odpisów aktualizujących została uznana za odpowiednio dopasowaną do należności handlowych Grupy.

4.2.2. Istotne zasady rachunkowości

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jakie stosowano przy sporządzaniu rocznego pełnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok („Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL S.A.” sporządzanym na dzień 31 grudnia 2019 roku), dostępnym na stronie internetowej OPONEO.PL S.A. (www.ir.oponeo.pl).

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	30.09.2020	28.09.2019
	Tabela nr 191/A/NBP/2020	Tabela nr 189/A/NBP/2019
EUR	4,5268	4,3736
GBP	4,9560	4,9313
USD	3,8658	4,0000
CZK	0,1666	0,1693
HUF(100)	1,2412	1,3068
TRY	0,4983	0,7081

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 z nowym standardem MSSF 16 rozpoznała prawo do użytkowania:

Klasyfikacja aktywów	2019-09-30	2019-12-31	2020-06-30	2020-09-30
Budynki	14 607	13 278	10 623	9 296
Razem prawo do użytkowania	14 607	13 278	10 623	9 296

Zastosowanie MSSF 16 wpłynęło na wzrost o kwotę 18 950 tys. zł aktywów trwałych oraz zobowiązań finansowych krótko i długoterminowych z tytułu leasingu bez wpływu na kapitał własny.

Łączny koszt amortyzacji dla aktywów z tytułu praw do użytkowania w wyniku zastosowania MSSF 16 w okresie od 01 stycznia do 30 września 2020 roku wyniósł 3 983 tys. zł.

4.2.6. Segmenty operacyjne

Grupa OPONEO.PL nie wydzieliła segmentów operacyjnych ze względu na fakt, iż głównym produktem spółki jest sprzedaż opon.

4.3. ZDARZENIA NIETYPOWE

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa SARS-CoV-2 w wielu krajach w tym również w Polsce, co miało negatywny wpływ na gospodarkę światową. Obostrzenia związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem pandemii COVID-19 w czasie tzw. „pierwszej fali” przyczyniły się do przesunięcia i rozciągnięcia procesu zakupowego ogumienia. Obecnie mamy do czynienia z „drugą falą” pandemii, co może wpłynąć, podobnie jak poprzednio, na przesunięcie sezonu wymiany opon z letnich na zimowe a w konsekwencji na wyniki Grupy OPONEO.PL S.A. za 2020 rok. Ewentualny negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki za cały 2020 rok zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych za okres sprawozdawczy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

Według Zarządu obecnie nie ma jednak 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.

4.4. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Dnia 30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. wybrała firmę HLB M2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit PIE Sp. z o.o. (dalej: HLB M2) do przeprowadzenia:

1. Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2020 – 30.06.2020.
2. Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2020 – 31.12.2020.

3. Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2021 – 30.06.2021.
4. Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2021 – 31.12.2021.

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

OPONEO.PL S.A. 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 KUKE SA.

- 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 otoczenie partnerów biznesowych i dalsze warunki na rynku, dotyczące m.in. popytu na opony czy przesunięć pików sprzedażowych uwarunkowanych już nie tylko warunkami pogodowymi, ale także wprowadzanymi i stale zmieniającymi się obostrzeniami.

W chwili obecnej, Grupa monitoruje rozwój pandemii, pozostając w stałym kontakcie z głównymi partnerami biznesowymi i prowadzi działania mające na celu zabezpieczenie przed zidentyfikowanymi ryzykami.

5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

5.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	581 111	518 868	130 822	120 429
Zysk (strata) ze sprzedaży	106 106	97 138	23 887	22 546
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 168	-9 624	-263	-2 234
Zysk (strata) brutto	-2 083	-8 837	-469	-2 051
Zysk (strata) netto	2 528	-9 568	569	-2 221
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-35 225	-74 344	-7 930	-16 998
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 680	-12 049	-1 054	-2 755
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 928	38 728	2 010	8 855
Przepływy pieniężne netto razem	-30 977	-47 665	-6 974	-10 898
Aktywa razem	428 033	440 677	94 555	100 758
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 096	278 226	51 934	63 615
Zobowiązania długoterminowe	7 234	18 440	1 598	4 216
Zobowiązania krótkoterminowe	227 862	259 786	50 336	59 399
Kapitał własny	192 937	162 451	42 621	37 144
Kapitał zakładowy	13 936	13 936	3 079	3 186
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)	-0,45	-0,69	-0,10	-0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,45	-0,69	-0,10	-0,16
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	13,84	11,66	3,06	2,67
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	13,84	11,66	3,06	2,67

5.2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	160 321	581 111	137 959	518 868
Koszt własny sprzedaży	-136 892	-475 005	-117 990	-421 730
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 429	106 106	19 969	97 138
Koszty sprzedaży	-28 838	-97 865	-29 734	-99 456
Koszty ogólnego zarządu	-1 961	-6 995	-2 195	-6 872
Pozostałe przychody operacyjne	413	1 436	344	1 030
Pozostałe koszty operacyjne	-637	-3 850	-606	-1 464
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7 594	-1 168	-12 222	-9 624
Przychody finansowe	52	149	709	1 412
Koszty finansowe	127	-1 064	-63	-625
Zysk z wyceny aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	-7 415	-2 083	-11 576	-8 837
Podatek dochodowy	1 140	4 611	1 601	-731
Zysk (strata) netto	-6 275	2 528	-9 975	-9 568
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	0	0	0	0
Całkowite dochody razem	-6 275	2 528	-9 975	-9 568

5.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa

	30-09-2020	30-06-2020	31-12-2019	30-09-2019
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	76 255	78 445	82 158	81 911
Wartości niematerialne i prawne	47 219	47 179	20 319	20 568
Długoterminowe aktywa finansowe	35 495	35 495	64 953	72 207
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności	0	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	83	9 319	84	296
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	754	855	1 027	1 007
Aktywa trwałe razem	159 806	171 293	168 541	175 989
Aktywa obrotowe				
Zapasy	204 485	107 638	88 376	225 109
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 647	33 297	42 206	20 983
Należności z tytułu podatku dochodowego	389	0	0	865
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 138	1 504	330	1 944
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 254	2 406	218	2 900
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 314	55 818	68 291	12 887
Aktywa obrotowe razem	268 227	200 663	199 421	264 688
Aktywa razem	428 033	371 956	367 962	440 677

Pasywa

	30-09-2020	30-06-2020	31-12-2019	30-09-2019
Kapitał akcyjny	13 936	13 936	13 936	13 936
Kapitał zapasowy	173 695	158 083	158 083	158 083
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 778	19 783	0	0
Zysk (strata) netto	2 528	8 803	17 006	-9 568
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	192 937	200 605	189 025	162 451
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0
Kapitał własny razem	192 937	200 605	189 025	162 451
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe zobowiązania finansowe	5 018	6 686	9 033	9 208
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	522	3 505	8 548	6 427
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 694	1 532	2 379	2 805
Zobowiązania długoterminowe razem	7 234	11 723	19 960	18 440
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	204 677	150 854	149 808	203 368
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21 530	5 871	6 008	54 332
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	277	982	0
Rezerwy krótkoterminowe	546	933	486	393
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 109	1 693	1 693	1 693
Zobowiązania krótkoterminowe razem	227 862	159 628	158 977	259 786
Kapitał własny i zobowiązania razem	428 033	371 956	367 962	440 677

5.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	-6 275	2 528	-9 975	-9 568
Korekty razem	-33 189	-37 753	-16 669	-64 776
Amortyzacja	2 755	8 482	3 154	9 339
Udział w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
Zyski (straty) przynależne udziałowcom mniejszościowym'	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	-10	-595	-595
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	1 430	-13	-13
Zmiana stanu rezerw	-3 268	-7 692	-2 523	-1 973
Zmiana stanu zapasów	-96 747	-115 809	-83 500	-156 758
Zmiana stanu należności	10 850	19 759	26 945	16 552
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	53 923	56 020	40 933	73 773
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-56	-2 077	-1 163	-2 969
Zmiana stanu podatku dochodowego	-646	-851	93	-2 132
Inne korekty	0	2 995	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-39 464	-35 225	-26 644	-74 344
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	13	13
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
Wypłaty z dywidend i udziałów w zyskach	0	10	0	595
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	9 500	9 521	0	0
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej	52	52	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	4 500	4 500
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-607	-2 613	-3 669	-6 467
Wydatki na inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	-150	0	-4 377

Udzielone pożyczki długoterminowe	0	-11 500	-15	-218
Inne wydatki inwestycyjne		0	-23	-6 095
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 945	-4 680	806	-12 049
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	14 921	34 627	22 551	48 378
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	11	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Wypłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1 394	-1 394	-5 575	-5 575
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-19 706	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-1 512	-4 610	-1 183	-4 075
Odsetki zapłacone	0	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 015	8 928	15 793	38 728
Razem przepływy pieniężne netto	-18 504	-30 977	-10 045	-47 665
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0	0
Środki pieniężne na początek okresu	55 818	68 291	22 932	60 552
Środki pieniężne na koniec okresu	37 314	37 314	12 887	12 887

5.5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres 01.01.2020-30.09.2020

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020-30.09.2020	Stan na 01.01.2020	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 30.09.2020
Kapitał akcyjny	13 936	0	0	0	0	0	13 936
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał zapasowy	158 083	15 612	0	0	0	0	173 695
Akcje własne	0	0	0	0	0	0	0
Niepodzielone wyniki	17 006	-15 612	0	0	-1 394	2 778	2 778
Zysk/strata netto za okres	0	0	0	0	0	2 528	2 528
Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	189 025	0	0	0	-1 394	5 306	192 937
Razem kapitał własny	189 025	0	0	0	-1 394	5 306	192 937

Okres 01.01.2020-30.06.2020

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020-30.06.2020	Stan na 01.01.2020	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 30.06.2020
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	8 803	8 803
Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	189 025	0	0	0	0	11 580	200 605
Razem kapitał własny	189 025	0	0	0	0	11 580	200 605

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 01.01.2019-30.09.2019

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019-30.09.2019	Stan na 01.01.2019	Zasilenie kapitału	Emisja akcji	Wykup akcji własnych	Dywidenda	Wynik okresu	Stan na 30.09.2019
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	-9 568	-9 568
Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	177 594	0	0	0	-5 575	-9 568	162 451
Razem kapitał własny	177 594	0	0	0	-5 575	-9 568	162 451

5.6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

5.6.1. Zasady rachunkowości

Jednostkowe sprawozdanie OPONEO.PL S.A. za okres od 1 lipca do 30 września 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

Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	30-09-2020	30-06-2020	31-12-2019	30-09-2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	1 027	1 027	1 271	1 271
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	859	582	312	505
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-1 132	-754	-556	-769
Stan na koniec okresu	754	855	1 027	1 007
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – Stan na początek okresu	8 548	8 548	8 595	8 595
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	3 716	3 527	2 765	3 547
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-11 742	-8 570	-2 812	-5 715
Stan na koniec okresu	522	3 505	8 548	6 427

Rezerwy krótkoterminowe	30-09-2020	30-06-2020	31-12-2019	30-09-2019
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	546	847	486	393
Pozostałe rezerwy	0	86	0	0
Rezerwy krótkoterminowe razem	546	933	486	393

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	30-09-2020	30-06-2020	31-12-2019	30-09-2019
Stan na początek okresu	486	486	462	462
Zwiększenia	1 984	1 438	1 880	1 394
Zmniejszenia	-1 924	-1 077	-1 856	-1 463
Stan na koniec okresu	546	847	486	393

Pozostałe rezerwy	30-09-2020	30-06-2020	31-12-2019	30-09-2019
Stan na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	86	86	0	0
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	-86	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	86	0	0

ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPONEO.PL S.A. 05 listopada 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

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Małgorzata Nowicka

Bydgoszcz, 05 listopad 2020 r.

openo