

oponeo



Raport za I kwartał 2022

24.05.2022

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
GRUPA OPONEO.PL W I KWARTALE 2022 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	9
2. KOMENTARZ DO WYNIKÓW	11
2.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONDYCJA BRANŻY E-COMMERCE	11
2.1.1. TEMPO WZROSTU GOSPODARCZEGO	11
2.1.2. RYNEK MOTORYZACYJNY	12
2.1.3. RYNEK OPONIARSKI	12
2.1.4. RYNEK NARZĘDZI I DIY	12
2.1.5. RYNEK ROWEROWY	13
2.1.6. RYNEK E-COMMERCE	13
2.1.7. ZMIANY PRAWNE	13
2.2. GŁÓWNE CZYNNIKI Kształtujące Wyniki Finansowe Grupy Oponeo.PL	14
2.2.1. PODSTAWOWE DANE SPÓŁEK ZALEŻNYCH	14
2.2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	15
2.2.3. KOSZTY	17
2.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	17
2.3.1. AKTYWA	17
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.....	27
3.7. SPRAWY SPORNE.....	27
3.8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
3.9. INFORMACJE O UDZIELONYCH KREDYTACH I POŻYCZKACH	29
3.10. STANOWISKA I OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	30
3.10.1. STANOWISKO W SPRAWIE REALIZACJI PROGNOZ	30

4. DODATKOWE INFORMACJE 32

4.1. NOTY I INNE INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
4.1.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	32
4.1.2. KOSZTY OPERACYJNE - KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU	32
4.1.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	34
4.1.4. PODATEK DOCHODOWY	34
4.1.5. ZYSK NA 1 AKCJĘ	35
4.1.6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	35
4.1.7. ZAPASY	37
4.1.8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	37
4.1.9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	37
4.1.10. KAPITAŁ AKCYJNY	38
4.1.11. KAPITAŁ POZOSTAŁE	38
4.1.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	39
4.1.13. PODATEK ODROZCZONY	39
4.1.14. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	39
4.1.15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	40
4.1.16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE I REZERWY	41
4.1.17. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	42
4.1.18. WYPŁACONE DYWIDENDY	42
4.1.19. OPIS ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	42
4.1.20. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	42
4.2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I OSTATNIO WPROWADZONYCH ZMIAN TYCH ZASAD	43
4.2.1. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	43
4.2.2. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	44
4.2.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	44
4.2.4. WALUTA FUNKCJONALNA I PORÓWNAWCZA	44
4.2.5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH	45
4.2.6. SEGMENTY OPERACYJNE	45
4.3. ZDARZENIA NIETYPOWE.....	45
4.4. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	46
4.5. PODSTAWOWE RODZAJE RYZYKA.....	46

5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE 49

5.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	49
5.2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	50
5.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	51
5.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	53
5.5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	54
5.6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	56
5.6.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	56
5.6.2. INFORMACJE O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, REZERW I DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH	56

WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane dane finansowe dla GK OPONEO.PL	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	275 927	254 526	59 375	55 669
Zysk (strata) ze sprzedaży	46 975	44 864	10 108	9 813
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 680	-3 984	-792	-871
Zysk (strata) brutto	-3 736	-3 272	-804	-716
Zysk (strata) netto	-2 732	-2 404	-588	-526
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-79 296	-441	-17 063	-96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 344	-2 602	-504	-569
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 231	102 871	-1 126	22 500
Przepływy pieniężne netto razem	-86 871	99 828	-18 693	21 834
Aktywa razem	682 436	592 962	146 682	127 237
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	338 994	290 779	72 863	62 395
Zobowiązania długoterminowe	29 194	33 322	6 275	7 150
Zobowiązania krótkoterminowe	309 800	257 457	66 588	55 245
Kapitał własny	343 442	302 183	73 819	64 842
Kapitał zakładowy	13 936	13 936	2 995	2 990
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)	-0,20	-0,17	-0,04	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,20	-0,17	-0,04	-0,04
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	24,64	21,68	5,30	4,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	24,64	21,68	5,30	4,65

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - 4,6472 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla I kwartału 2022 roku.
 - 4,5721 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla I kwartału 2021 roku,
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - 4,6525 – kurs NBP z dnia 31 marca 2022 roku.
 - 4,6603 – kurs NBP z dnia 31 marca 2021 roku.

GRUPA OPONEO.PL W I KWARTALE 2022 ROKU

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy OPONEO.PL roku wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń w I kwartale 2022

Wyniki finansowe - wzrost przychodów

W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 275 927 tys. zł wobec 254 526 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wzrost przychodów o 8,41% został zrealizowany mimo spowolnienia gospodarczego w kraju i na świecie wywołanego między innymi przez wojnę na Ukrainie i kryzys na rynku energetycznym.

Wynik netto za I kwartał 2022 roku wyniósł -2 732 tys. zł wobec -2 404 tys. zł straty netto w I kwartale 2021 roku.

Sprzedaż opon i felg

Od początku roku do końca marca 2022 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała w sumie 677,0 tys. sztuk opon (spadek o 8,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego) oraz 37,3 tys. sztuk felg zarówno aluminiowych jak i stalowych (wzrost o 2,4% w odniesieniu do I kwartału 2021). Spadek sprzedaży opon wynika z mniejszej sprzedaży opon zimowych w porównaniu z I kwartałem 2021 roku, gdzie występowało dość mocne przesunięcie sezonowe i sprzedaż opon zimowych była na wyższym poziomie tworząc jednocześnie wyższą bazę do obecnych wyników.

Spółki zależne

Grupa OPONEO.PL realizuje także sprzedaż przez spółki zależne - elektronarzędzi i narzędzi przez spółkę ROTOPINO.PL S.A. oraz rowerów, części i akcesoriów rowerowych przez spółkę Dadelo S.A.

W I kwartale 2022 roku przychody spółki zależnej ROTOPINO.PL S.A. wzrosły o 2,75% i wyniosły 29 063 tys. zł, co stanowiło 10,53% przychodów ogółem Grupy Kapitałowej OPONEO.PL. Przychody spółki zależnej Dadelo S.A. w I kwartale 2022 wynosiły 19 397 tys. zł i wzrosły o 49,23% względem I kwartału ubiegłego roku, stanowiąc 7,03% przychodów ogółem Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za I kwartał 2022 roku.

Plany na przyszłość

W kolejnych kwartałach 2022 roku Grupa OPONEO.PL zamierza kontynuować dotychczasową strategię rozwoju. Zakłada ona m.in.:

- umacnianie pozycji lidera internetowej sprzedaży opon w kraju oraz optymalizację sprzedaży na rynkach zagranicznych za pośrednictwem funkcjonujących sklepów internetowych;
- rozwój sprzedaży rowerów oraz części i akcesoriów rowerowych za pośrednictwem spółki zależnej Dadelo S.A.;
- umacnianie pozycji spółki zależnej Rotopino.pl S.A. na rynku internetowych sprzedawców narzędzi i elektronarzędzi zarówno w Polsce, jak i na terenie UE;
- rozwój internetowej sprzedaży produktów metalowych (drabiny, regały) za pośrednictwem spółki stowarzyszonej LAM S.A.;
- udoskonalanie procesów logistycznych i optymalizacja bazy magazynowej.

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	4.1.1.	275 927	1 514 546	254 526
Koszt własny sprzedaży		228 952	1 205 427	209 662
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		46 975	309 119	44 864
Koszty sprzedaży	4.1.2.	46 358	207 555	40 847
Koszty ogólnego zarządu	4.1.2.	4 081	19 944	7 042
Pozostałe przychody operacyjne	4.1.3.	1 058	3 398	745
Pozostałe koszty operacyjne	4.1.2.	1 274	5 545	1 704
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 680	79 473	-3 984
Przychody finansowe		410	849	1 182
Koszty finansowe		432	1 567	333
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności		-33	-269	-137
Zysk (strata) brutto		-3 736	78 486	-3 272
Podatek dochodowy	4.1.4.	-1 004	15 660	-868
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		-2 732	62 826	-2 404
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0
Zysk (strata) netto, w tym:		-2 732	62 826	-2 404
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-2 761	60 169	-2 404
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		30	2 657	0
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		0	0	0
Inne dochody całkowite, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		0	0	0
Inne dochody całkowite przed opodatkowaniem		0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		0	0	0
Inne dochody całkowite netto		0	0	0
Całkowite dochody razem, w tym:		-2 732	62 826	-2 404
przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		-2 761	60 169	-2 404
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym		30	2 657	0

1.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa

	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	4.1.6.	76 912	77 836	81 346
Wartość firmy		41 730	41 730	40 890
Wartości niematerialne		46 062	45 429	47 554
Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe		-624	1	864
Należności długoterminowe		1 869	1 760	890
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.1.13.	963	1 100	999
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		708	738	0
Aktywa trwałe razem		167 621	168 594	172 543
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4.1.7.	320 176	158 873	217 967
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.1.8.	68 446	78 207	44 630
Należności z tytułu podatku dochodowego		30	58	5
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 605	2 548	2 655
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.1.9.	123 558	210 429	155 162
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		514 815	450 114	420 419
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
Aktywa obrotowe razem		514 815	450 114	420 419
Aktywa razem		682 436	618 708	592 962

Pasywa

	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	4.1.10.	13 936	13 936	13 936
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	4.1.11	138 556	125 560	125 560
Akcje własne	4.1.11	-7 035	-2 365	0
Pozostałe kapitały	4.1.11.	54 896	67 932	461
Zyski zatrzymane	4.1.11.	140 403	142 776	162 226
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej		340 756	347 840	302 183
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom niekontrolującym		2 687	2 657	0
Kapitał własny razem		343 442	350 497	302 183
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu		2 356	4 932	7 346
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	4.1.13.	656	5 288	612
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		2 705	403	267
Zobowiązania finansowe długoterminowe		23 477	24 441	25 097
Zobowiązania długoterminowe razem		29 194	35 064	33 322
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.1.12.	291 673	214 330	239 711
Zobowiązania z tytułu leasingu		2 868	4 297	7 428
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		12 034	9 748	7 717
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		500	2 532	1 448
Rezerwy krótkoterminowe	4.1.16.	2 724	2 241	1 153
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów przeznaczonych do sprzedaży		309 799	233 148	257 457
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		309 799	233 148	257 457
Zobowiązania RAZEM		338 993	268 211	290 779
Kapitał własny i zobowiązania		682 436	618 708	592 962

1.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-2 732	62 826	-2 404
Korekty razem	-73 494	47 148	3 369
Amortyzacja	3 707	14 259	3 450
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Koszty z tytułu odsetek	103	247	0
Przychody z tytułu odsetek	-66	-15	4
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49	-830	0
Zmiana stanu rezerw	-4 071	2 301	-3 028
Zmiana stanu zapasów	-160 021	-60 215	-117 161
Zmiana stanu należności	6 852	-13 826	3 662
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	76 724	90 498	117 151
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	3 360	14 920	-1 162
Inne korekty	-32	-190	453
Przychody z tytułu dywidend	0	0	0
Razem przepływy pieniężne z działalności	-76 226	109 975	965
Zapłacony podatek dochodowy	-3 070	-13 571	-1 406
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-79 296	96 403	-441
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych	0	0	0
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	106	0	0
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	0	11 966	0
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0	0	0
Zbycie pozostałych aktywów finansowych	0	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0	0
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	400	0
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej	0	28	0
Nabycie wartości niematerialnych	-563	-1 815	-498
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 786	-6 654	-1 104
Wydatki na nieruchomości inwestycyjne	0	-24 573	0
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	0	-1 006	-1 000
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	-100	-550	0
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 344	-22 205	-2 602

Wpływy netto z emisji akcji	0	78 101	78 087
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	31 500	31 777
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-4 670	-2 365	0
Wypłacone dywidendy	0	-13 936	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-964	-8 185	-5 294
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-1 781	-7 076	-1 698
Odsetki zapłacone	-103	-498	-4
Inne wpływy (wydatki) finansowe	2 287	3 352	3
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 231	80 894	102 871
Razem przepływy pieniężne przed zmianami z tytułu różnic kursowych	-86 871	155 092	99 828
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto	-86 871	155 092	99 828
Środki pieniężne na początek okresu	210 429	55 336	55 334
Środki pieniężne na koniec okresu	123 558	210 429	155 162

1.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres 01.01.2022-31.03.2022

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Kapitał własny na początek okresu	13 936	125 560	-2 365	67 932	143 165	348 228	2 657	350 885
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	-2 761	-2 761	30	-2 732
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	-2 761	-2 761	30	-2 732
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykup akcji własnych	0	0	-4 670	0	0	-4 670	0	-4 670
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	12 995	0	-13 036	0	-41	0	-41
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	12 995	-4 670	-13 036	-2 761	-7 473	30	-7 443
Kapitał własny na koniec okresu	13 936	138 556	-7 035	54 896	140 403	340 756	2 687	343 442

Okres 01.01.2021-31.12.2021

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Kapitał własny na początek okresu	13 936	26 145	0	10 882	175 369	226 331	0	226 331
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	60 169	60 169	2 657	62 826
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	60 169	60 169	2 657	62 826
Emisja akcji	0	77 167	0	0	0	77 167	0	77 167
Wykup akcji własnych	0	22 249	-2 365	0	-22 249	-2 365	0	-2 365
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi	0	0	0	2 612	-2 612	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	-13 936	-13 936	0	-13 936
Inne zmiany	0	0	0	4 438	-3 965	473	0	473
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	50 000	-50 000	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	99 416	-2 365	57 050	-32 593	121 509	2 657	124 166
Kapitał własny na koniec okresu	13 936	125 560	-2 365	67 932	142 776	347 840	2 657	350 497

Okres 01.01.2021-31.03.2021

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Kapitał własny na początek okresu	13 016	48 394	0	-2 790	164 629	223 248	0	223 248
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	-2 404	-2 404	0	-2 404
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	-2 404	-2 404	0	-2 404
Emisja akcji	920	77 167	0	0	0	78 087	0	78 087
Wykup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	3 251	0	3 251	0	3 251
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	920	77 167	0	3 251	-2 404	78 935	0	78 935
Kapitał własny na koniec okresu	13 936	125 560	0	461	162 226	302 183	0	302 183

2. KOMENTARZ DO WYNIKÓW

2.1. SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA ORAZ KONDYCJA BRANŻY E-COMMERCE

2.1.1. Tempo wzrostu gospodarczego

Z powodu gwałtownego wzrostu cen surowców energetycznych oraz żywności, w I kwartale 2022 roku nasiliła się mocno presja inflacyjna zarówno w Polsce jak również w Europie. Rosyjska agresja na Ukrainę bezpośrednio wpłynęła na ukształtowanie się cen energii i surowców energetycznych w całej Europie oraz skokowego wzrostu cen żywności. Zerwane łańcuchy dostaw zbóż z Ukrainy oraz sankcje nałożone na Rosję mogą spowodować utrwalenie się inflacji na długie miesiące i kwartały, co skutecznie obniży potencjał wzrostu gospodarczego w Polsce i Europie. Zgodnie z danymi opublikowanymi przez GUS, ceny dóbr i usług w marcu wzrosły średnio o 11%¹ w stosunku do marca 2021 roku, natomiast kwartalny wskaźnik cen wzrósł o 9,7%² w porównaniu z I kwartałem poprzedniego roku. Taki wysoki wzrost dynamiki cen spowodowany był głównie przez wzrost cen paliwa, energii i żywności. Projekcja NBP dotycząca inflacji na rok 2022 zakłada ustalenie się wskaźnika cen na poziomie 10,8%, jednocześnie zakłada dynamikę PKB Polski w 2022 roku na poziomie 4,4%.³ Z kolei Bank Światowy obniżył prognozę wzrostu polskiego PKB na 2022 rok o 0,8 punktu procentowego do 3,9%.⁴ Wysoka inflacja wymusiła działania ze strony NBP w postaci kolejnych podwyżek stóp procentowych.

Według szacunków Instytutu Prognoz i Analiz Gospodarczych (IPAG), tempo wzrostu produktu krajowego brutto w I kwartale 2022 roku wyniosło 7,4 proc. Był to czwarty z rzędu kwartał, w którym tempo wzrostu gospodarczego było dodatnie. Wpływ na taki wynik miała przede wszystkim wyjściowa baza statystyczna z analogicznego okresu poprzedniego roku oraz początek wojny na Ukrainie, wpływający na wzrost popytu krajowego. Instytut jednak w kolejnych kwartałach prognozuje znaczne spowolnienie dynamiki PKB do 3,7% w drugim kwartale, 2,9% trzecim i 2,4% w czwartym. Prognoza PKB na 2022 zakłada uzyskanie wzrostu na poziomie 3,8%⁵. Głównymi czynnikami hamującymi wzrost PKB będzie wzrost inflacji (już ponad 12% w kwietniu), wzrost stóp procentowych i przedłużający się konflikt zbrojny na Ukrainie, powodujący problemy na rynku pracy oraz niepewność w sferze inwestycji.

W Europie także mamy do czynienia z dużym wzrostem inflacji oraz ograniczeniem wzrostu gospodarczego. Według szacunków Eurostat w całej Unii Europejskiej inflacja HICP osiągnęła wartość 7,8% (rok do roku).⁶ W niektórych krajach osiągnęła wartości nie notowane od wielu lat. Na przykład w Niemczech inflacja w marcu osiągnęła poziom najwyższy od 40 lat i wyniosła 7,6%, natomiast w Hiszpanii zanotowano wzrost wskaźnika cen o 9,8%. Pomimo rekordowej inflacji w Unii Europejskiej, Europejski Bank Centralny utrzymuje nadal stopy procentowe na rekordowo niskich poziomach.

¹ GUS, [stat.gov.pl/obszary-tematyczne/ceny-handel/wskazniki-cen/wskazniki-cen-towarow-i-uslug-konsumpcyjnych-w-marcu-2022-roku,2,125.html]

² GUS, [stat.gov.pl/obszary-tematyczne/ceny-handel/wskazniki-cen/wskazniki-cen-towarow-i-uslug-konsumpcyjnych-pot-inflacja/kwartalne-wskazniki-cen-towarow-i-uslug-konsumpcyjnych-od-1995-roku/]

³ Bankier.pl, [www.bankier.pl/wiadomosc/NBP-spodziewa-sie-wysokiej-i-dlugotrwej-inflacji-W-2022-roku-ma-byc-dwucyfrowa-8296152.html]

⁴ Bankier.pl, [www.bankier.pl/wiadomosc/Bank-Swiatowy-obnizyl-prognoze-wzrostu-PKB-Polski-w-22-8316458.html]

⁵ ipag.org.pl, Stan i prognoza koniunktury gospodarczej, [www.ipag.org.pl/Content/Uploaded/files/Prognozy_IPAG_2021_2(114).pdf, maj 2022.]

⁶ Eurostat, HICP – monthly data (annual rate of change), [ec.europa.eu/eurostat/databrowser/view/prc_hicp_manr/default/table?lang=en]

Pozostają one niezmiennie od września 2019 roku i wynoszą: stopa procentowa podstawowych operacji refinansujących 0,00%, stopa kredytu w banku centralnym 0,25%, stopa depozytu w banku centralnym -0,50%. EBC prowadzi jednocześnie skup aktywów regulując tym samym podaż pieniądza na rynku.

Według wstępnych szacunków opublikowanych przez Eurostat, PKB w I kwartale 2022 w strefie euro wzrosło o 0,2%, natomiast w całej Unii Europejskiej 0,4% w ujęciu kwartalnym. W związku z niepewnością wynikającą z konfliktu na Ukrainie, nastroje uległy znacznemu pogorszeniu, co może przełożyć się na dynamikę wzrostu PKB w kolejnych kwartałach.⁷ W opublikowanej przez Komisję Europejską prognozie PKB dla strefy euro, jak również dla całej Unii Europejskiej wskazano, że według przewidywań wzrost gospodarczy w 2022 wyniesie 2,7%.⁸

2.1.2. Rynek motoryzacyjny

Według danych z Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców w Polsce, w 1 kwartale 2022 roku ogółem zarejestrowano 400,5 tys. szt. pojazdów wobec 451,6 tys. w 1 kwartale 2021, co oznacza spadek o 11,3%. Liczba zarejestrowanych samochodów osobowych oraz ciężarowych o masie do 3,5t. wyniosła 320,9 tys. co w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego pokazuje spadek o 13,48% (1 kwartał 2021: 370,9 tys.). Natomiast liczba zarejestrowanych nowych samochodów osobowych oraz ciężarowych o masie do 3,5t. w 1 kwartale 2022 roku wyniosła 117,9 tys. i spadła o 13,2% w stosunku do 135,9 tys. zarejestrowanych w 1 kwartale 2021 roku⁹. Trend spadkowy utrzymywał się w każdym miesiącu 1 kwartału 2022 roku. Występująca tendencja na rynku sprzedaży pojazdów, niewątpliwie wpływa na rynek opon i akcesoriów samochodowych.

2.1.3. Rynek oponiarski

Według danych ETRMA (European Tyre and Rubber Manufacturers' Association) w I kwartale 2022 roku w Europie sprzedano 61 674 tys. opon osobowych, co oznacza wzrost o 9% w stosunku do analogicznego okresu roku 2021. Wzrosty sprzedaży w I kwartale br. odnotowano także w segmentach opony ciężarowe 10%, motocyklowe 9%.¹⁰ Raport ETRMA wskazuje na zwolnienie tempa wzrostu sprzedaży w marcu w wyniku niepewności i wpływu generowanego przez konflikt Rosja – Ukraina. Przeciagająca się sytuacja prawdopodobnie wpłynie na wielkość sprzedaży w nadchodzących miesiącach, z powodu napięć w dostawach surowców i energii. W Polsce w I kwartale 2022 roku sprzedaż sell-in wzrosła o 22% w stosunku do I kwartału 2021 roku.

2.1.4. Rynek narzędzi i DIY

Obserwacje rynku narzędzi w I kwartale 2022 roku wskazują, że rosnąca inflacja, podwyżki stóp procentowych oraz konsekwencje gospodarcze inwazji Rosji na Ukrainę wpłynęły na spowolnienie popytu oraz wzrost cen średnio o 19,0%.¹¹ Mimo niekorzystnych czynników zewnętrznych w dalszym ciągu widać wzrost liczby mieszkań oddanych do użytku o 3,2% względem I kwartału 2021 roku¹².

⁷ Ec.europa.eu, [ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php/Main_Page/pl], kwiecień 2022.

⁸ Ec.europa.eu, [ec.europa.eu/info/business-economy-euro/economic-performance-and-forecasts/economic-forecasts/spring-2022-economic-forecast_en]

⁹ CEPIK, [www.cepik.gov.pl/statystyki], marzec 2022

¹⁰ ETRMA Members' Tyre Sales in Europe: Q1-2022 a trend to watch in the following months www.etrma.org/wp-content/uploads/2022/04/ETRMA-Tyre-sales-Q1-2022_Press-Release.pdf, kwiecień 2022

¹¹ www.grupapsb.com.pl/centrum-prasowe/trendy-cenowe/trend/zmiany-cen-materialow-budowlanych-oraz-do-domu-i-ogrodu-w-marcu-i-za-3-miesiace-2022-r.html Zmiany cen materiałów budowlanych oraz do domu i ogrodu i za 3 miesiące 2022 r., Grupa PSB, kwiecień 2022

¹² GUS, Budownictwo mieszkaniowe w okresie styczeń-marzec 2022 r., kwiecień 2022

Efekty spowolnienia w segmencie narzędzi remontowo-budowlanych spółka zależna Rotopino.pl S.A. niweluje kładąc nacisk na sprzedaż produktów w kategorii dom i ogród, której udział w ofercie stale się zwiększa. Kontynuacja rozważnej gospodarki magazynowej, dalsze poszerzanie oferty oraz realizacja zakupów kluczowych produktów przed podwyżkami cen zapewniają stabilność dostępności produktów, utrzymanie marży i wysoką konkurencyjność cenową.

2.1.5. Rynek rowerowy

Relatywnie ciepły I kwartał z rosnącą dostępnością produktów i pozytywnym wieloletnim trendem wzrostowym był udany dla branży. Sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych w I kwartale 2022 zanotowała dodatnia dynamikę w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku. Zapowiadane podwyżki przez wielu producentów były impulsem do zakupów dla dużej części prosumentów. Coraz większa dostępność rowerów pozwoliła pewnej części producentów przygotować kanał sprzedaży na wiosenny szczyt. Pomimo pewnego przewyciężenia trudności związanych z opóźnieniami dostaw części i produktów gotowych, nie udało się całkowicie wyeliminować czynników zewnętrznych związanych z trwającym konfliktem na Ukrainie. Wciąż wysokie koszty transportu połączone z kursami walut spowodowały, że część producentów i dystrybutorów podniosła ceny detaliczne swoich produktów, co skłoniło szczególnie mniejsze sklepy do wyczekiwania i nierealizowania zatowarowania przedsezonowego w części i akcesoria. Umocniła się pozycja wiodących światowych producentów rowerów, którzy w przeważającej większości ograniczyli finansowanie zakupów dla swoich klientów zmuszając ich do zakupów z natychmiastową płatnością. Obserwując rosnący koszt pieniądza może to mieć negatywny wpływ na rentowność części firm rowerowych oraz na dostępność części produktów w kanale tradycyjnym, jednak jest szansą dla większych i silniejszych podmiotów w branży. Według producentów rowerów, popyt w następnych miesiącach trwale powinien przewyższyć podaż.¹³ W związku z tym skorzystają na tym sprzedawcy mający dobrze zorganizowany proces logistyczny i dobrze zatowarowani.

2.1.6. Rynek e-commerce

Ostatnie dwa lata przyniosły duży i trwały wzrost liczby użytkowników dokonujących zakupów online. Ograniczenia podczas pandemii spowodowały zmianę przyzwyczajeń konsumentów, którzy ze względów bezpieczeństwa i wygody wybierali coraz częściej zdalny kanał zakupu. Mimo zniesienia ograniczeń pandemicznych, przyzwyczajenie klientów pozostało i mają znaczący wpływ na rozwój rynku e-commerce. Ze zmian zachowań konsumenckich, korzystają firmy, które postawiły na rozwój sprzedaży online. Zgodnie z raportem Gemius, 30% Polaków kupuje w sieci więcej produktów, a 33% robi zakupy przez internet dużo częściej niż wcześniej. Ponad 77% internautów kupuje online, a dla 13% badanych, miejscem pierwszego wyboru przy poszukiwaniu różnych produktów, jest kanał zdalny.¹⁴ Raport Statista przewiduje, że rynek e-commerce w Polsce powinien rosnąć około 15% rocznie w ciągu następnych 4 lat.¹⁵

2.1.7. Zmiany prawne

Od 01 stycznia 2022 roku weszły w życie przepisy podatkowe uchwalone w ramach Polskiego Ładu. Zmiany zostały opublikowane w Dzienniku Ustaw poz. 2105, a zawarte są w ustawie z 29 października 2021 roku o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw. Nowe rozwiązania podatkowe

¹³ Mycompany Polska, [mycompanypolska.pl/artukul/rowerow-bedzie-mniej-niz-chetnych-na-ich-zakup-drugi-rok-rewolucji-w-branzy-%5Btylko-u-nas%5D/6664]

¹⁴ Gemius, „E-commerce w Polsce 2021”, [www.gemius.pl/wszystkie-artykuly-aktualnosci/raport-e-commerce-w-polsce-2021.html]

¹⁵ Statista.pl, [www.statista.com/outlook/dmo/ecommerce/Poland]

zawierają zachęty dla przedsiębiorców inwestujących w robotyzację i modernizację, m.in. poprzez wprowadzenie tzw. ulgi na robotyzację, pozwalającej na zmniejszenie obciążeń podatkowych w wyniku zakupu fabrycznie nowych robotów przemysłowych oraz oprogramowania i rzeczy niezbędnych do obsługi tych robotów, modernizację w zakresie ulgi na badania i rozwój oraz ulgi na innowacyjnych pracowników.

Zmiany związane z Polskim Łądem mogą mieć wpływ na wysokość podatków, do uiszczenia których zobowiązana jest OPONEO.PL S.A. Nadto, w zakresie PIT, zmiany mogą wpływać na koszty działalności – z uwagi na zmiany oczekiwań finansowych kontrahentów, będących osobami fizycznymi.

2.2. GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI FINANSOWE GRUPY OPONEO.PL

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy OPONEO.PL

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy OPONEO.PL	01.01.2022	01.01.2021	Zmiana	
	- 31.03.2022	- 31.03.2021	w tys. zł	w %
Przychody ze sprzedaży	275 927	254 526	21 401	8,40
Koszt własny sprzedaży	-228 952	-209 662	-19 290	9,20
Koszty operacyjne (ogólnego zarządu i sprzedaży)	-50 439	-47 889	-2 550	5,32
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-216	-959	743	X
Wynik na działalności finansowej*	-55	712	-767	X
Wynik brutto	-3 736	-3 272	-464	14,18
Podatek dochodowy	1 004	868	136	15,66
Wynik netto	-2 732	-2 404	- 328	13,64

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

2.2.1. Podstawowe dane spółek zależnych

Dane spółek zależnych	Aktywa trwałe na koniec okresu	Suma bilansowa na koniec okresu	Wynik netto bieżącego okresu
Opony.pl sp. z o.o.	0	1 004	26
Hurtopon.pl sp. z o.o.	0	177	-12
Oponeo.CO.UK LTD	0	7071	470
Oponeo.de GmbH	0	5 097	310
Oponeo Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	0	88	0
Oponeo Brandhouse sp. z o.o.	38	5 098	-1
Investycje S.K.A	13 192	114 506	73
Dadelo S.A.	0	2 914	-4
Oponeo International sp. z o.o.	0	2 914	-4
Rotopino.pl S.A.	3 003	36 260	-38

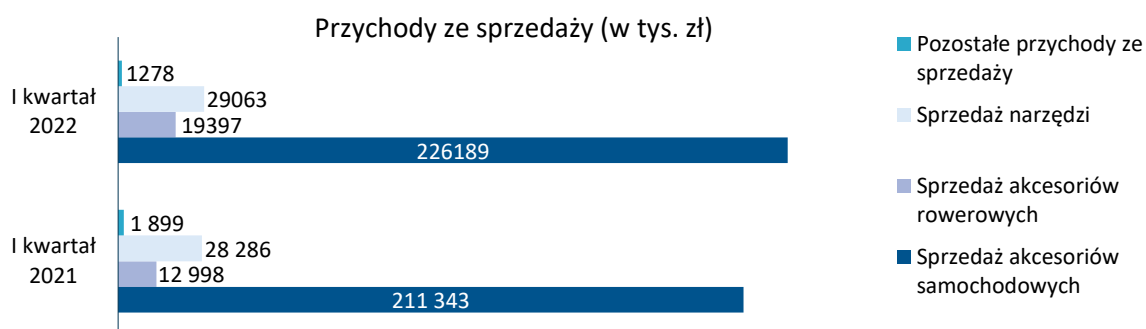
2.2.2. Przychody ze sprzedaży

W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 275 927 tys. zł wobec 254 526 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 8,41%).

Zaczynając od prezentacji danych sprzedażowych za 2021 rok, wprowadzony został podział na nowe segmenty operacyjne. Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Sprzedaż akcesoriów samochodowych (opony, felgi i akcesoria samochodowe);
- Sprzedaż narzędzi (narzędzia i elektronarzędzia);
- Sprzedaż akcesoriów rowerowych (rowery i akcesoria rowerowe).

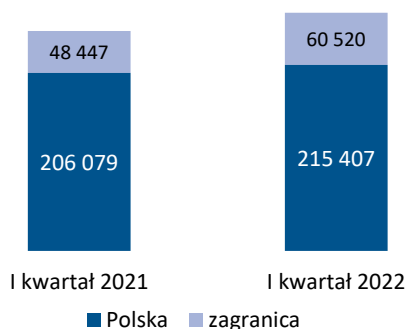
Największy udział w przychodach Grupy stanowią przychody ze sprzedaży akcesoriów samochodowych 82% osiągając wartość 226 189 tys. zł, co oznacza wzrost o 7,02% w stosunku do danych z poprzedniego okresu. Największy wzrost przychodów, bo 49,23% został zrealizowany w segmencie akcesoriów rowerowych osiągając wartość 19 397 tys. zł. Segment narzędzi zanotował wzrost przychodów o 2,75% w porównaniu do poprzedniego okresu osiągając wartość 29 063 tys. zł.



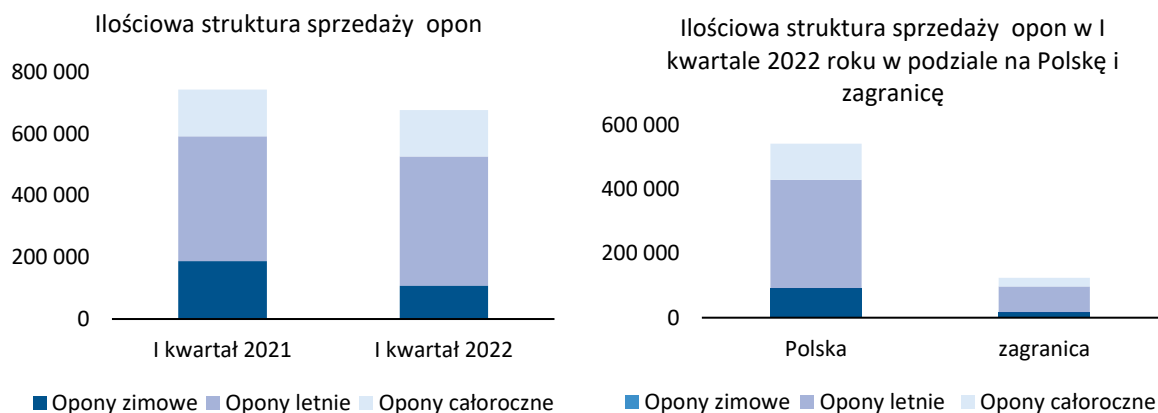
Przychody z transakcji krajowych wyniosły 215 407 tys. zł wobec 206 079 tys. zł wygenerowanych przychodów w I kwartale 2021 roku (wzrost o 4,53%). Udział sprzedaży krajowej w przychodach ogółem wyniósł 78,07%.

Przychody ze sprzedaży zagranicznej wyniosły 60 520 tys. zł wzrastając o 24,92% w porównaniu z wynikami I kwartału 2021. Wpływ na to miał wzrost sprzedaży na rynkach zagranicznych, głównie na rynku niemieckim, austriackim i holenderskim.

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



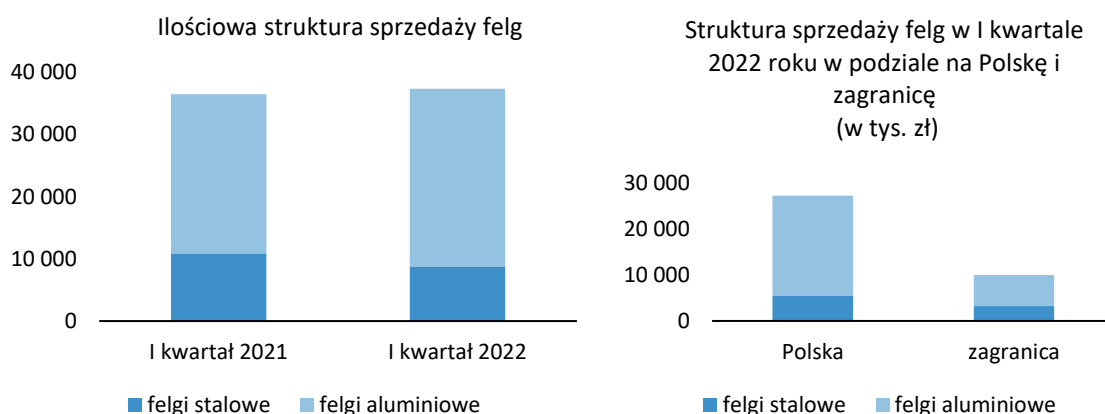
W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL sprzedała w sumie 677 tys. sztuk opon, które generują największy przychód w wynikach Grupy



W I kwartale 2022 roku sprzedaż opon letnich wzrosła o 3,7%, a sprzedaż opon całorocznych została utrzymanym na tym samym poziomie jak sprzedaż w I kwartale 2021, natomiast sprzedaż opon zimowych zanotowała spadek o 42,7%. Spadek sprzedaży opon zimowych w stosunku do analogicznego poprzedniego okresu, wynika ze specyficznego I kwartału 2021, gdzie występowało dość mocne przesunięcie sezonowe i sprzedaż opon zimowych była na wyższym poziomie, tworząc wyższą bazę do obecnych wyników.

W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL kontynuowała sprzedaż opon z opcją montażu w sieci serwisów partnerskich. Na dzień 31 marca 2022 roku usługa dostępna była w 1186 warsztatach w Polsce. W największych miastach 14,89% klientów skorzystało z zakupów opon przez Oponeo.pl wraz z montażem w wybranym serwisie w Polsce.

W I kwartale 2022 roku sprzedaż felg na wszystkich rynkach Grupy OPONEO.PL wzrosła o 2,4% osiągając wielkość 37,3 tys. szt.



Wynik

W I kwartale 2022 roku wynik netto wyniósł -2 732 tys. zł wobec -2 404 tys. zł straty netto w I kwartale 2021 roku.

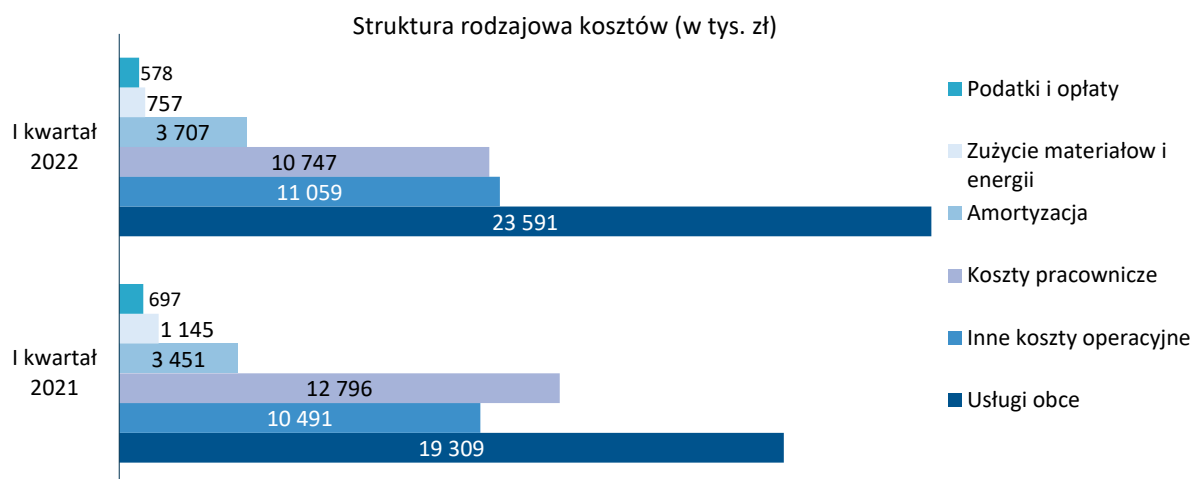
Wynik z działalności finansowej wyniósł -55 tys. zł wobec 712 tys. zł. w okresie poprzednim. Na wynik z działalności finansowej wpływ miały zmiany kursów walut, co przełożyło się na dodatni bilans różnic

kursowych w Grupie Kapitałowej. Wzrost kosztów obsługi finansowania zewnętrznego wpłynął na ujemny wynik Grupy z działalności finansowej za I kwartał 2022 roku.

Wynik z działalności operacyjnej wyniósł -216 tys. zł wobec wyniku -959 tys. zł osiągniętego w I kwartale 2021 roku.

2.2.3. Koszty

Głównym elementem kosztów operacyjnych Grupy OPONEO.PL są koszty usług obcych. W I kwartale 2022 roku wyniosły one 23 591 tys. zł i stanowiły 46,77% całości kosztów operacyjnych. W porównaniu do I kwartału 2021 roku były wyższe o 22,18%. Wynikało to ze wzrostu cen za usługi związane z prowadzoną przez Grupę działalnością, głównie dotyczące zewnętrznych usług logistycznych. Znaczną rolę odegrały także koszty pracownicze (wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze). W I kwartale 2022 roku zamknęły się one kwotą 10 747 tys. zł i przedstawiały 21,31% kosztów operacyjnych Grupy. Koszty pracownicze spadły o 16,01% w porównaniu z I kwartałem poprzedniego roku. W I kwartale 2022 roku zanotowano 5,41% wzrost innych kosztów operacyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku 2021 - stanowią one 21,93% ogólnych kosztów operacyjnych. Jest to związane z uruchomieniem w ostatnim miesiącu I kwartału 2022 roku działań marketingowych, których efekty, ze względu na przesunięcie sezonu sprzedaży opon, pozytywnie wpłyną na wyniki sprzedaży Grupy OPONEO.PL w kolejnych kwartałach.



2.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Na dzień 1 marca 2022 roku aktywa ogółem Grupy OPONEO.PL wynosiły 682 436 tys. zł i były o 15,09% wyższe w porównaniu ze stanem na koniec marca 2021 roku.

2.3.1. Aktywa

Główne elementy aktywów Grupy to:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – 31 marca 2022 roku wynosiły one 123 558 tys. zł, co stanowi 18,11% aktywów. Stan ich był o 20,37% niższy w porównaniu do stanu na 31 marca 2021 roku.
- Wartości niematerialne i prawne – wycenione na 87 792 tys. zł (12,86% aktywów). Były one o 0,74% niższe w porównaniu do stanu z 31 marca 2021 roku.
- Zapasy o wartości 320 176 tys. zł (46,92% aktywów) – w ciągu roku wzrosły one o 46,89%.

- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – wynosiły one 68 446 tys. zł, czyli 10,03% całości aktywów. Wartość ich była o 53,36% wyższa w porównaniu do stanu na 31 marca 2021 roku.
- Rzeczowe aktywa trwałe – 31 marca 2022 roku wynosiły 76 912 tys. zł (11,27% aktywów) i były niższe o 5,45% od wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2021 roku.

2.3.2. Pasywa

Według danych na 31 marca 2022 roku Grupa OPONEO.PL w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowała swoją działalność w 50,33% ze środków własnych. Kapitały własne wynosiły 343 442 tys. zł wobec 302 183 tys. zł na 31 marca 2021 roku (wzrost 13,65%). Był to efekt ujęcia wyniku za 2021 rok w zysku niepodzielonym.

Znaczny udział w sumie bilansowej Grupy miały ponadto zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w wysokości 291 673 tys. zł (42,74% pasywów). Wielkość ich wzrosła o 21,68% w relacji do stanu na 31 marca 2021 roku, co było spowodowane zwiększonym obrotem towarowym.

2.4. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL odnotowała przepływy pieniężne na poziomie -86 871 tys. zł w stosunku do przepływów wielkości 99 828 tys. zł na 31 marca 2021 roku, na ich wartość wpływ miały:

- Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości -79 296 tys. zł, które są efektem korekt w wysokości -73 494 tys. zł, na które to składają się m.in.: strata netto w wysokości -2 732 tys. zł, wzrost zapasów o 160 021 tys. zł, zwiększenie stanu zobowiązań o 76 724 tys. zł oraz wzrost należności o 6 852 tys. zł.
- Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej -2 344 tys. zł to przede wszystkim efekt zakupu aktywów.
- Ujemne przepływy pieniężne z działalności finansowej w wysokości -5 231 tys. zł, które są głównie efektem spłat zobowiązań finansowych z tytułu kredytu i leasingu w kwocie -2 745 tys. zł oraz zakupu akcji własnych w wysokości -4 670 tys. zł.

2.5. WSKAŹNIKI FINANSOWE

Grupa OPONEO.PL prezentuje wybrane wskaźniki finansowe, ponieważ w jej opinii są one - łącznie z danymi prezentowanymi w sprawozdaniach finansowych - źródłem wartościowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej, jak również ułatwiają analizę i ocenę osiągniętych przez Grupę Kapitałową wyników finansowych na przestrzeni roku 2021 i 2020.

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

Zaprezentowane przez Grupę wybrane wskaźniki (rentowności, płynności i zadłużenia oraz rotacji majątku) stanowią standardowe miary i wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Ich dobór został poprzedzony oceną ich przydatności pod kątem specyfiki działalności Grupy i dostarczenia inwestorom dodatkowych, przydatnych informacji na temat sytuacji finansowej, przepływów pieniężnych i efektywności finansowej Grupy. W opinii Emitenta pozwala to ocenić w sposób najbardziej optymalny przedstawione wyniki finansowe. Trzeba jednak podkreślić, że zastosowane przez Grupę wskaźniki APM powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe informacje

wspomagające ocenę finansową i rozpatrywane łącznie ze wszystkimi danymi i informacjami wynikającymi z opublikowanych sprawozdań finansowych Grupy.

W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL poprawiła marżę EBIT o 0,24 p.p. oraz EBITDA o 0,22 p.p. Było to możliwe dzięki zwiększeniu przychodów ze sprzedaży przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów operacyjnych. Uzyskana marża brutto na sprzedaży w wysokości 17,02% były nieznacznie niższa (0,61 p.p.) od marży wypracowanej w I kwartale 2021 roku. Wartości wskaźników rentowności za I kwartał 2022 potwierdzają analogiczne kształtowanie się wyników Grupy w porównaniu z I kwartałem 2021. Wskaźniki ROA i ROE pozostały na porównywalny poziomie do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskaźniki rentowności %	I kw. 2022	2021	I kw. 2021
Marża EBIT w % (EBIT/Przychody ze sprzedaży) x 100%	-1,33%	5,25%	-1,57%
Marża EBITDA w % (EBITDA/Przychody ze sprzedaży) x 100%	0,01%	6,19%	-0,21%
Marża brutto na sprzedaży w % (Zysk brutto ze sprzedaży/Przychody ze sprzedaży) x 100%	17,02%	20,41%	17,63%
Marża zysku (straty) netto w % (Zysk netto/Przychody ze sprzedaży) x 100%	-0,99%	4,15%	-0,94%
Wskaźnik zwrotu z aktywów – ROA (Zysk netto/ Aktywa razem) x 100%	-0,40%	10,15%	-0,41%
Wskaźnik zwrotu z kapitału – ROE (Zysk netto/ Kapitał własny) x 100%	-0,80%	17,92%	-0,80%

Wskaźniki płynności za I kwartał 2022 roku uległy nieznacznej zmianie. Wskaźnik płynności bieżącej wzrósł o 0,03 p.p. uzyskując wartość 1,66. Było to związane przede wszystkim ze wzrostem zapasów i należności Grupy. Spadły natomiast wskaźniki płynności przyspieszonej do wartości 0,63 i płynności gotówkowej do 0,4. Wynika to ze zmniejszenia w Grupie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Pomimo zmniejszenia tych wskaźników, sytuacja płynnościowa w Grupie jest na dobrym i stabilnym poziomie. Wskaźnik zadłużenia ogólnego zwiększył się nieznacznie do 49,67% (wzrost o 0,63 p.p.) co było związane między innymi z wykorzystaniem linii kredytowej przez ROTOPINO.PL S.A. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym zanotował spadek o 8,29 p.p. uzyskując wartość 48,81%, co jest wartością bezpieczną i akceptowalną, mając na uwadze strukturę kapitałów w Grupie.

Wskaźniki płynności i zadłużenia	I kw. 2022	2021	I kw. 2021
Wskaźnik płynności bieżącej (Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe)	1,66	1,93	1,63
Wskaźnik płynności przyspieszonej (Aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe czynne)/Zobowiązania krótkoterminowe	0,63	1,25	0,79
Wskaźnik płynności gotówkowej (Środki pieniężne i ich ekwiwalenty/Zobowiązania krótkoterminowe)	0,40	0,90	0,60
Wskaźnik zadłużenia ogólnego w % (Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem) x 100%	49,67%	43,35%	49,04%
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (Aktywa trwałe/Kapitał własny) x 100%	48,81%	48,10%	57,10%

W I kwartale 2022 roku zwiększyły się znacząco wszystkie wskaźniki rotacji. Najwięcej wzrósł wskaźnik rotacji zapasów o 32,29 dni osiągając wartość 125,86. Było to związane przede wszystkim ze zwiększeniem zapasów we wszystkich spółkach grupy. Zarówno OPONEO.PL S.A. jak również ROTOPINO.PL S.A. oraz DADELO S.A. dokonały sporych zakupów na magazyn przygotowując się do sezonu i przewidując wzrosty cen zakupu. W związku z zatowarowaniem, wzrosły również zobowiązania bieżące, które mają wpływ na ukształtowanie się wskaźnika rotacji zobowiązań, który osiągnął wartość 101,05 notując wzrost o 10,01 dni w porównaniu z wartością na koniec marca 2021. Wzrosły również w Grupie należności, co przełożyło się na ustalenie wskaźnika rotacji należności na 22,33 dni (wzrost o 6,55) Ogólnie cykl środków pieniężnych wydłużył się o 28,83 dnia.

Wskaźniki rotacji majątku	I kw. 2022	2021	I kw. 2021
Cykl zapasów w dniach (Zapasy*90/Koszt własny sprzedaży)	125,86	47,45	93,57
Cykl należności w dniach (Należności z tytułu dostaw i usług*90/Przychody ze sprzedaży)	22,33	18,59	15,78
Cykl zobowiązań bieżących w dniach (Zobowiązania krótkoterminowe*90/Przychody ze sprzedaży)	101,05	55,42	91,04
Cykl środków pieniężnych w dniach (cykl zapasów + cykl należności – cykl zobowiązań bieżących)	47,14	10,62	18,31

2.6. INFORMACJE NA TEMAT SEZONOWOŚCI

Głównym źródłem dochodów (ponad 82%) Grupy OPONEO.PL jest sprzedaż akcesoriów samochodowych (opony, felgi i akcesoria samochodowe), która charakteryzuje się istotnymi wahaniami sezonowymi. Zaobserwowane wahania sezonowe występują dwukrotnie w ciągu roku kalendarzowego. Ma to związek z cyklem wymiany opon, który jest ściśle uzależniony od warunków meteorologicznych wpływających na warunki jazdy pojazdami mechanicznymi. Chronologicznie pierwszy szczyt sezonowości ma miejsce na przełomie zimy i wiosny, kiedy użytkownicy samochodów zmieniają opony zimowe na opony letnie. Po raz drugi zjawisko sezonowości daje o sobie znać na przełomie jesieni i zimy, kiedy kierowcy decydują się na zmianę opon letnich na opony zimowe. Należy przy tym mieć na uwadze, że rzeczywiste warunki pogodowe mogą znacznie różnić się od charakterystycznych dla określonych pór roku. Przekłada się to na zmiany w rozkładzie poziomu sprzedaży w poszczególnych okresach. Sprzedaż felg jest w miarę równomiernie rozłożona w ciągu roku.

2.7. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

2.8. PERSPEKTYWY GRUPY OPONEO.PL

2.8.1. Czynniki zewnętrzne mające wpływ na wyniki

Obecnie występujące zawirowania na rynku surowców związane z konfliktem na Ukrainie, potencjalnie i faktycznie mają i będą mieć wpływ na gospodarkę Polską i europejską w następnych kwartałach. Przedłużający się konflikt zbrojny oraz międzynarodowe sankcje odnośnie Rosji, mają bezpośrednie przełożenie na ceny ropy naftowej, gazu i żywności. Jest to element podwyższający ceny wszystkich produktów z uwagi na wzrost zarówno kosztów transportu, jak i bezpośrednich czynników produkcji. Utrwalenie inflacji w Polsce i Europie spowoduje ewidentny spadek siły nabywczej pieniądza, co dotknie z pewnością wszystkie branże gospodarki. Napięcia w łańcuchach dostaw i jednocześnie ograniczenie w dostawach surowców strategicznych dla poszczególnych gospodarek, skutecznie

zahamuje wzrost gospodarczy w całej Unii Europejskiej. Podwyżka stóp procentowych z jednej strony ma ograniczyć inflację, a z drugiej podnosi znacząco koszt pozyskania finansowania zewnętrznego zarówno dla firm, jak i dla konsumentów. Wszystkie powyższe elementy mogą skutecznie zmniejszyć popyt konsumpcyjny i wpłynąć na obroty i sprzedaż części firm. Obecna prognoza PKB na 2022 rok opublikowana przez NBP, mówi o wzroście 4,4%.¹⁶

Jednym z głównych czynników mających pozytywny wpływ na rozwój Grupy, jest rozwój rynku e-commerce i utrwalenie przyzwyczajzeń klientów odnośnie robienia zakupów online. Wyrobienie u konsumentów nawyku szukania produktów oraz dokonywania zakupów przez kanał zdalny, skutecznie utrzymuje dynamikę wzrostu rynku e-commerce w kolejnych kwartałach. Klienci „zdalni” oczekują szybkiej i bezproblemowej obsługi online, ale jednocześnie zwracają uwagę na zrównoważony i odpowiedzialny proces funkcjonowania firmy. Wybierają produkty „zielone” i mające jak najmniejszy negatywny wpływ na zdrowie i środowisko.¹⁷ Klienci zwracają też uwagę na opakowania, czy pochodzą z recyklingu lub jaka jest ich biodegradowalność. Ogólnie większa świadomość ochrony środowiska i sprawdzanie śladu węglowego produktów, jest coraz bardziej widoczna w podejściu klientów do zakupów. Klienci dbający o środowisko są skłonni zapłacić drożej za produkty przyjazne środowisku.

Dodatkowym elementem wpływającym na sprzedaż produktów oferowanych przez spółki z Grupy OPONEO.PL - w przypadku opon i akcesoriów samochodowych = mogłoby być wprowadzenie obowiązku wymiany opon letnich na zimowe na wybranych rynkach, na których przepisy te jeszcze nie funkcjonują. W Polsce już od jakiegoś czasu w mediach toczy się dyskusja na temat bezpieczeństwa jazdy zimą na oponach letnich. Okazuje się, że aż 1/3 polskich kierowców decyduje się na jazdę na letnich oponach w okresie zimowym. Ze statystyk Komisji Europejskiej wynika, że w krajach (27 krajów), w których wprowadzono obowiązek jazdy na oponach z homologacją zimową, spadło średnio o 46% prawdopodobieństwo wystąpienia wypadku drogowego w porównaniu z jazdą na oponach letnich w warunkach zimowych. Aktualnie jednak w Polsce nie są prowadzone żadne prace legislacyjne zmierzające do wprowadzenia takiego obowiązku.¹⁸

2.8.2. Planowane działania

W 2022 roku Grupa OPONEO.PL planuje kontynuować rozpoczęte działania, w tym:

- umacniać pozycję lidera internetowej sprzedaży opon w kraju poprzez dalszy rozwój sprzedaży ogumienia;
- optymalizować sprzedaż na rynkach zagranicznych;
- udoskonalać procesy logistyczne i optymalizować magazynowanie, w tym wprowadzać automatyzację procesów wydawania towarów;
- prowadzić działania na rzecz rozszerzenia zakresu produktów oferowanych drogą on-line;
- rozwijać sprzedaż rowerów oraz części i akcesoriów rowerowych za pośrednictwem spółki zależnej DADELO S.A., w tym realizacja strategii omnichannelowej i otwarcie stacjonarnych sklepów pełniących funkcję showroomów w 2022 roku;
- umacniać pozycję spółki zależnej ROTOPINO.PL S.A. na rynku internetowych sprzedawców narzędzi i elektronarzędzi zarówno w Polsce, jak i na terenie UE;
- rozwijać internetową sprzedaż produktów metalowych (drabiny, regały) za pośrednictwem spółki stowarzyszonej LAM S.A. prowadzącej sklep internetowy edrabiny.pl w Polsce i poszerzać ekspansję spółki na rynkach zagranicznych;

¹⁶ Bankier.pl, [www.bankier.pl/wiadomosc/NBP-spodziewa-sie-wysokiej-i-dlugotrwej-inflacji-W-2022-roku-ma-byc-dwucyfrowa-8296152.html]

¹⁷ Dealavo, [dealavo.com/en/ecommerce-trends-and-forecasts-to-prepare-for-in-2022/]

¹⁸ Moto.pl, [moto.pl/MotoPL/7,88389,26818190,w-zime-na-letnich-oponach-jezdi-1-3-polakow-to-niebezpieczne.html]

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 za pośrednictwem Internetu, przy wykorzystaniu autorskich rozwiązań e-commerce i IT. Oprócz opon, asortyment sprzedawanych produktów obejmuje także felgi stalowe i aluminiowe oraz łańcuchy na koła. OPONEO.PL S.A. jest pionierem w zakresie wprowadzenia na polski rynek usługi łączącej dostawę opon z ich serwisem. Aktualnie usługa ta jest oferowana w prawie 1,2 tys. punktach usługowych w kraju. Łącznie na wszystkich rynkach Grupa współpracuje w tym zakresie z 6,03 tys. punktami montażu opon.

Spółka oferuje opony do:

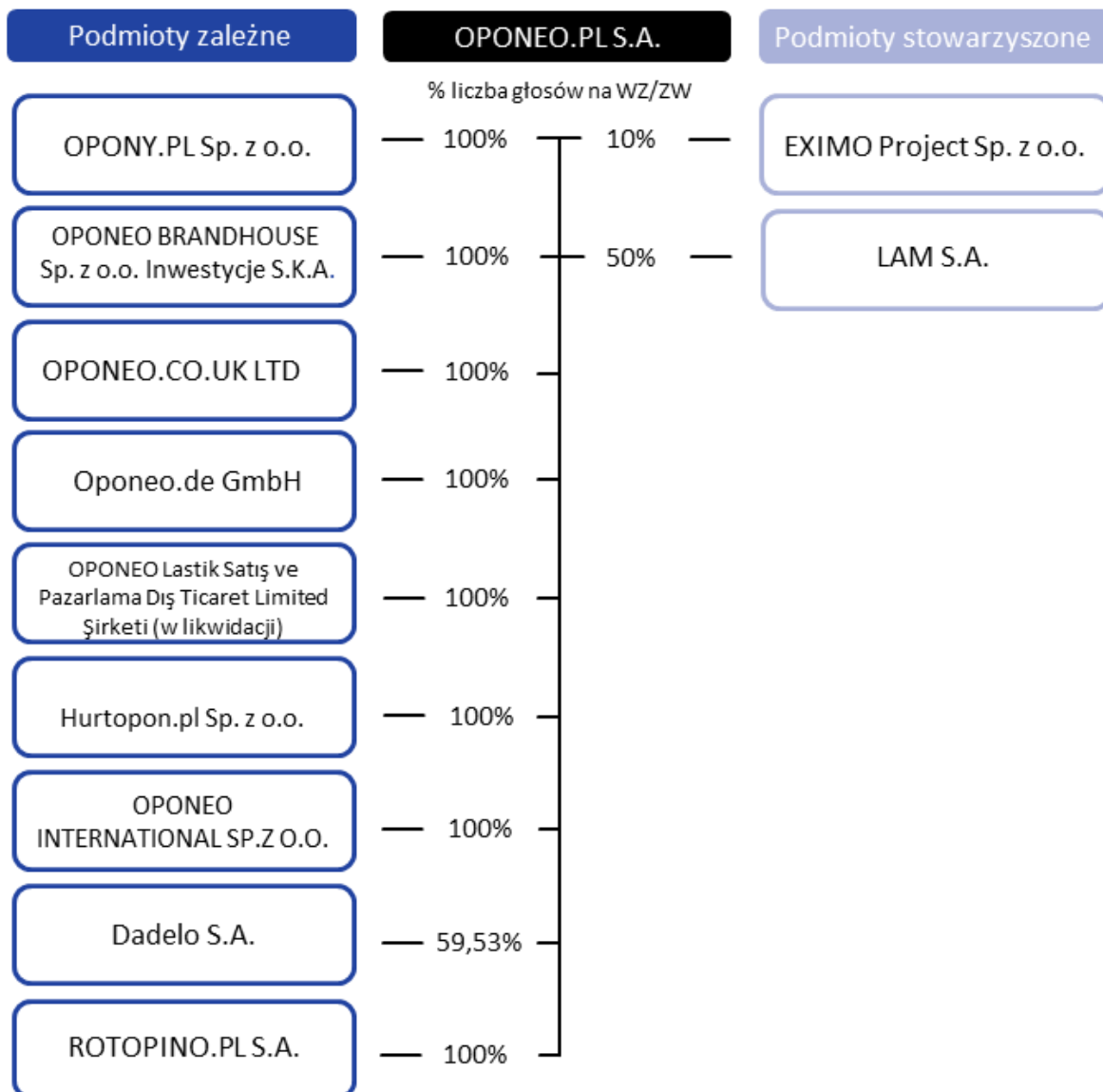
- samochodów osobowych,
- samochodów dostawczych,
- samochodów napędzanych na cztery koła (4x4),
- samochodów ciężarowych,
- motocykli,
- quadów.

W ofercie znajduje się ponad 5,1 tys. modeli opon należących do segmentu premium, medium i budget. Ze względu na dostosowanie do warunków atmosferycznych Grupa oferuje opony całoroczne, zimowe i letnie. Są to opony mające co najwyżej 18 miesięcy od daty wyprodukowania. Oznacza to, że Grupa OPONEO.PL stosuje dwa razy bardziej rygorystyczne normy niż te przewidziane przez polską normę PN-C94300-7.

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

3.3. STRUKTURA GRUPY OPONEO.PL

31 marca 2022 roku skład Grupy OPONEO.PL przedstawiał się następująco:



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

Zmiany w Grupie Kapitałowej OPONEO.PL

W I kwartale 2022 roku nie nastąpiły żadne zmiany w Grupie OPONEO.PL

3.4. WŁADZE STATUTOWE

W ciągu I kwartału 2022 roku Zarząd OPONEO.PL S.A. pracował w następującym składzie:

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

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

W okresie I kwartału 2022 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

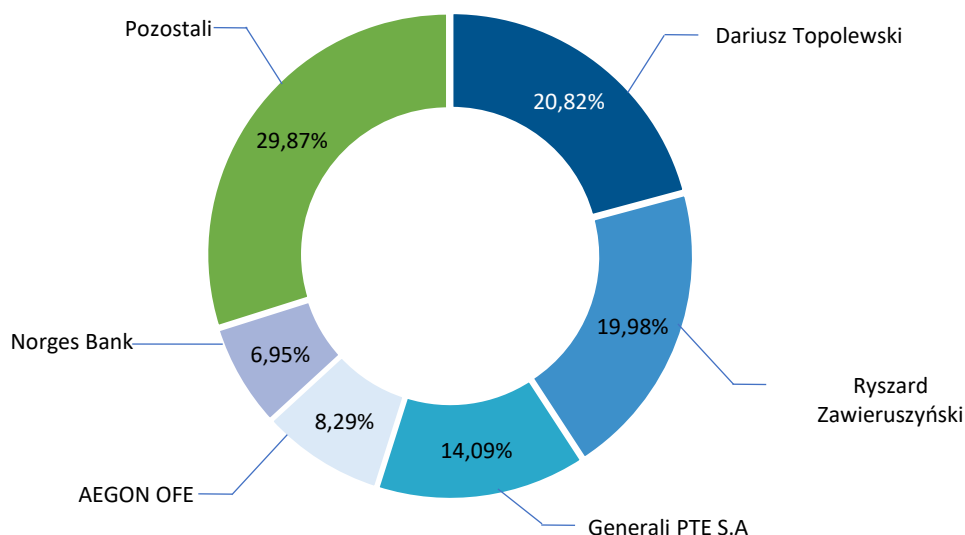
- Monika Siarkowska – Przewodnicząca Rady,
- Krzysztof Barczewski – Członek Rady,
- Lucjan Ciaciuch – Członek Rady,
- Michał Kobus – Członek Rady,
- Wojciech Małachowski – Członek Rady.

W dniu 11 maja 2022 roku w związku z upływem 5 letniej kadencji Rady Nadzorczej, na nowego Członka Rady Nadzorczej na kolejną kadencję zgodnie z Uchwałą nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPONEO.PL S.A. powołany został Pan Krzysztof Bednarek. Pan Krzysztof Bednarek zastąpił w Radzie Nadzorczej Pana Wojciecha Małachowskiego. Pozostałe osoby zostały ponownie powołane na Członków Rady Nadzorczej na nową 5 letnią kadencję.

3.5. AKCJE I AKCJONARIAT

3.5.1. Struktura akcji i akcjonariatu

Struktura akcjonariatu OPONEO.PL S.A. stan na 24.05.2022 roku*



*Data publikacji niniejszego raportu

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

Akcjonariusz	06.04.2022		24.05.2022	
	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %
Dariusz Topolewski	2 901 592	20,82%	2 901 592	20,82%
Ryszard Zawieruszyński	2 784 654	19,98%	2 784 654	19,98%
Generali PTE S.A.	1 963 005	14,09%	1 963 005	14,09%
AEGON OFE	1 155 000	8,29%	1 155 000	8,29%
Norges Bank	968 838	6,95%	968 838	6,95%
Pozostali	4 162 911	29,87%	4 162 911	29,87%
Razem	13 936 000	100,00%	13 936 000	100,00%

31 marca 2022 roku kapitał zakładowy OPONEO.PL wynosił 13 936 tys. zł i dzielił się na 13 936 tys. akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. W okresie I kwartału 2022 roku wartość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie.

3.5.2. Stan posiadania akcji przez osoby nadzorujące i zarządzające

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

Akcjonariusz	31.03.2022		24.05.2022*	
	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu
Dariusz Topolewski	2 901 592	20,82	2 901 592	20,82
Wojciech Topolewski	59 780	0,43	59 780	0,43
Michał Butkiewicz	17 093	0,12	17 093	0,12

*Data publikacji niniejszego raportu

3.5.3. Skup akcji własnych

Na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 października 2021 roku i w związku z uchwałą z dnia 10 listopada 2021 roku podjętą przez Zarząd Spółki, dotyczących programu odkupu akcji własnych, Spółka nabyła za pośrednictwem mBank S.A. podczas sesji giełdowych w I kwartale 2022 roku na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcje własne (ISIN: PLOPNPL00013) w ilości 85 513 sztuk o wartości nominalnej 1,00 zł. po średniej cenie 54,58 zł. Akcje nabyte w 1 kwartale 2022 roku stanowią 0,614% udziału w kapitale zakładowym i uprawniają do wykonywania 85 513 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 0,614% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka posiadała łącznie 121 302 akcji własnych stanowiących 0,87% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniający do wykonywania 121 302 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 0,87% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone do dalszej odsprzedaży lub obniżenia kapitału zakładowego w drodze umorzenia akcji. Wszystkie w/w akcje własne zostały nabyte w ramach realizacji Programu odkupu akcji własnych, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 33/2021 z dnia 10 listopada 2021 roku.

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

W okresie I kwartału 2022 roku kurs akcji OPONEO.PL S.A. w momencie zamknięcia sesji na GPW wahał się w przedziale od 42,20 zł (zanotowany w dniu 9 marca) do 63,80 zł (na sesji 03 stycznia).

Na dzień 31 marca 2022 roku cena akcji OPONEO.PL S.A. wyniosła 51,60 zł.

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

31 marca 2022 roku wartość rynkowa OPONEO.PL S.A. wynosiła 719 097,6 tys. zł, podczas gdy wartość księgowa wynosiła 244 837 tys. zł.

3.6. ZATRUDNIENIE

31 marca 2022 roku Grupa OPONEO.PL zatrudniała 552 pracowników, tj. o 6,36% więcej niż na koniec I kwartału 2021 roku.

Struktura zatrudnienia	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Zatrudnienie łącznie	552	541	519
Dział handlowy	255	237	242
Dział IT	80	81	69
Magazyn	104	110	120
Pozostałe	113	113	88

3.7. SPRAWY SPORNE

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

W okresie I kwartału 2022 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 wiarytelności Spółki oraz jednostek zależnych w Grupie OPONEO.PL.

3.8. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

W sprawozdaniu Grupy OPONEO.PL za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku transakcje wzajemne podmiotów powiązanych objętych konsolidacją pełną zostały wyeliminowane.

W tabelach zaprezentowano wartości netto transakcji.

Opis	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Sprzedaż	8 691	55 276	7 049
Zakup	2 452	3 505	512
Sprzedaż aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	0	1 500	1 000
Zakup aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0
Odsetki od udzielonych pożyczek	0	0	0
Otrzymana dywidenda	0	0	0

Należności i zobowiązania z podmiotami powiązаныmi

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

Za okres 01.01.2022-31.03.2022

Opis	Sprzedaż	Zakup	Należności	Zobowiązania
Podmioty objęte konsolidacją pełną				
Oponeo.pl	0	0	0	0
Opony.pl Sp. z o.o.	5	26	0	30
Oponeo.de GmbH	7 466	2	1 903	2
Oponeo.co.uk LTD	0	0	71	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	5	48	0	18
Oponeo International Sp z o.o.	1 013	2	1 069	2
Rotopino.pl S.A.	0	0	0	0
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0
Dadelo S.A.	131	0	51	30
Razem podmioty objęte konsolidacją pełną	8 619	78	3 094	82
Pozostałe podmioty powiązane				
Eximo Project Sp. z o.o.	12	1 337	5	1 560
LAM S.A.	58	0	24	0
Stratos Dariusz Topolewski	2	1 000	0	0
Escrita Monika Siarkowska	0	37	0	15
Razem pozostałe podmioty powiązane	72	2 374	29	1 575

Za okres 01.01.2021-31.12.2021

Opis	Sprzedaż	Zakup	Należności	Zobowiązania
Podmioty objęte konsolidacją pełną				
Oponeo.pl	0	0	0	0
Opony.pl Sp. z o. o.	18	144	0	76
Oponeo.de GmbH	47 266	0	902	17
Oponeo.co.uk LTD	1 174	6	73	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	18	181	0	19
Oponeo International Sp z o. o.	4 794	0	1 922	0
Rotopino.pl S.A.	0	2	0	0
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0
Dadelo S.A.	2 370	5	168	0
Razem podmioty objęte konsolidacją pełną	55 640	337	3 066	112
Pozostałe podmioty powiązane				
Eximo Project Sp. z o. o.	53	2 263	5	1 727
LAM S.A.	1 059	1	22	0
Stratos Dariusz Topolewski	23	750	28	0
Escrita Monika Siarkowska	1	154	0	31
Razem pozostałe podmioty powiązane	1 136	3 168	55	1 758

Za okres 01.01.2021-31.03.2021

Opis	Sprzedaż	Zakup	Należności	Zobowiązania
Podmioty objęte konsolidacją pełną				
Oponeo.pl	0	0	0	0
Opony.pl Sp. z o.o.	4	28	7	48
Oponeo.de GmbH	6 287	0	1 118	0
Oponeo.co.uk LTD	0	3	0	2 018
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	4	33	0	18
Oponeo International Sp z o. o.	206	0	201	0
Rotopino.pl S.A.	0	0	0	0
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0
Dadelo Sp. z o.o.	1 259	0	1 350	30
Razem podmioty objęte konsolidacją pełną	7 760	64	2 676	2 114
Pozostałe podmioty powiązane				
Eximo Project Sp. z o. o.	12	425	63	112
LAM S.A.	277	0	238	0
Stratos Dariusz Topolewski	0	0	0	0
Escrita Monika Siarkowska	0	23	0	0
Razem pozostałe podmioty powiązane	289	448	301	112

3.9. INFORMACJE O UDZIELONYCH KREDYTACH I POŻYCZKACH

OPONEO.PL S.A. posiada możliwość korzystania z wielocelowej linii kredytowej zaciągniętej w BNP Paribas Bank Polska S.A. Limit wynikający z tej linii wynosi 120 000 tys. zł. Okres kredytowania określono 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 I kwartału 2022 roku OPONEO.PL S.A. nie wykorzystywała linii kredytowej.

OPONEO.PL S.A. posiada w mBanku S.A. możliwość korzystania z linii na finansowanie bieżącej działalności, udzielonej na podstawie umowy z dnia 28 października 2020 roku. Limit wynikający z tej linii wynosi 19.000 tys. PLN. Okres korzystania z Linii określono do dnia 30 czerwca 2022 roku. Oprocentowanie kredytu stanowi stopa bazowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę w wysokości 1,0 p.p.

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka miała zerowe wykorzystanie kredytu z powyższej linii.

Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii na finansowanie bieżącej działalności są:

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- 2 weksle in blanco z deklaracją wekslową – do ew. wystawionych w ramach linii gwarancji.

Spółka Dadelo S.A. posiada umowę na wielocelową linię kredytową z bankiem BNP Paribas Bank Polska do limitu 5 000 tys. zł na okres do 20 września 2029 roku. Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii na finansowanie bieżącej działalności spółki jest weksel in blanco. Spółka Dadelo S.A. na dzień 31 marca 2022 nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 16 lutego 2021 roku OPONEO.PL S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. umowę kredytu nieodnawialnego na kwotę 31 500 tys. zł, która zrefinansowała znaczącą część środków własnych przeznaczonych na zakup spółki ROTOPINO.PL S.A. Kredyt jest oprocentowany w oparciu o zmienną stopę bazową WIBOR 3-miesięczny + marża 0,85 p.p. i spłacany w 60 ratach miesięcznych (ostatnia rata wyrównująca w kwocie 12,6 mln zł). Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel własny in blanco, hipoteka umowna na nieruchomościach spółki, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych nieruchomości oraz zastaw na akcjach zakupionej spółki. Na dzień 31 marca 2022 roku do spłaty pozostało 27 327 tys. zł.

W dniu 01 lipca 2021 roku została podpisana przez spółkę ROTOPINO.PL S.A. umowa na linię kredytową z bankiem BNP Paribas Bank Polska do limitu 10 000 tys. zł na okres 120 miesięcy tj. do 30 czerwca 2031 roku. Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii na finansowanie bieżącej działalności spółki jest weksel in blanco. Na dzień 31 marca 2022 roku wartość wykorzystanych przez spółkę linii kredytowych wynosił 8 194 tys. zł.

W 2021 roku OPONEO.PL S.A. udzieliła krótkoterminowej pożyczki dla pracownika w kwocie 1 500 tys. zł z datą spłaty 30 listopada 2022 roku. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona w dniu 26 kwietnia 2022 roku.

Dnia 03 listopada 2021 roku została udzielona pożyczka w wysokości 600 tys. zł Spółce FAASSH S.A. z terminem ostatecznej spłaty całości zadłużenia do 2024 roku. W dniu 04 lutego 2022 zwiększona została wartość pożyczki o kwotę 100 tys.

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 2022 roku Zarząd OPONEO.PL S.A. nie publikował prognoz wyników.

3.10.2. Oświadczenia o zgodności

Grupa OPONEO.PL sporządziła niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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 2021 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 towarów	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.03.2021
Sprzedaż akcesoriów samochodowych	226 189	1 290 211	211 343
Sprzedaż akcesoriów rowerowych	19 397	82 072	12 998
Sprzedaż narzędzi	29 063	126 425	28 286
Sprzedaż towarów	274 648	1 498 708	252 627

Dominującym przedmiotem działalności Grupy OPONEO.PL jest internetowa detaliczna sprzedaż związana z akcesoriami samochodowymi, która wygenerowała 226 189 tys. zł przychodów w I kwartale 2022 roku.

Przychody ze sprzedaży	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.03.2021
Kraj	215 407	1 227 084	206 079
Sprzedaż akcesoriów samochodowych	179 852	1 074 099	177 807
Sprzedaż akcesoriów rowerowych	19 397	82 810	12 998
Sprzedaż narzędzi	16 158	70 175	15 274
Zagranica	60 520	287 463	48 447
Sprzedaż akcesoriów samochodowych	47 615	230 360	35 435
Sprzedaż akcesoriów rowerowych	0	0	0
Sprzedaż narzędzi	12 905	57 103	13 012
Przychody ze sprzedaży razem	275 927	1 514 546	254 526

4.1.2. Koszty operacyjne - koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

Za okres 01.01.2022-31.03.2022

Struktura rodzajowa kosztów	Koszty związane ze sprzedażą opon i akcesoriów samochodowych	Koszty związane ze sprzedażą rowerów i akcesoriów rowerowych	Koszty związane ze sprzedażą narzędzi	Razem
Amortyzacja	2 987	582	138	3 707
Zużycie materiałów i energii	342	383	32	757
Usługi obce	17 033	2 980	3 577	23 591
Podatki i opłaty	452	48	79	578
Koszty pracownicze	7 900	1 754	1 093	10 747
Inne koszty operacyjne	10 187	32	840	11 059
Koszty operacyjne razem	38 901	5 780	5 759	50 439

Za okres 01.01.2021-31.12.2021

Struktura rodzajowa kosztów	Koszty związane ze sprzedażą opon i akcesoriów samochodowych	Koszty związane ze sprzedażą rowerów i akcesoriów rowerowych	Koszty związane ze sprzedażą narzędzi	Razem
Amortyzacja	11 991	1 526	742	14 259
Zużycie materiałów i energii	3 964	1 196	174	5 334
Usługi obce	82 073	10 468	12 994	105 535
Podatki i opłaty	2 797	245	171	3 213
Koszty pracownicze	35 695	5 493	3 899	45 086
Inne koszty operacyjne	50 992	318	2 762	54 072
Koszty operacyjne razem	187 511	19 246	20 742	227 499

Za okres 01.01.2021-31.03.2021

Struktura rodzajowa kosztów	Koszty związane ze sprzedażą opon i akcesoriów samochodowych	Koszty związane ze sprzedażą rowerów i akcesoriów rowerowych	Koszty związane ze sprzedażą narzędzi	Razem
Amortyzacja	3 451	0	0	3 451
Zużycie materiałów i energii	1 145	0	0	1 145
Usługi obce	19 309	0	0	19 309
Podatki i opłaty	698	0	0	698
Koszty pracownicze	12 796	0	0	12 796
Inne koszty operacyjne	10 490	0	0	10 490
Koszty operacyjne razem	47 889	0	0	47 889

Głównym elementem kosztów operacyjnych Grupy OPONEO.PL są koszty usług obcych. W I kwartale 2022 roku wyniosły 23 591 tys. zł i stanowiły 46,77% całości kosztów operacyjnych. W porównaniu do I kwartału 2021 roku były wyższe o 22,18%. Wynikało to ze wzrostu kosztów usług (wzrost cen) oraz rozwoju zewnętrznych usług logistycznych. Znaczną rolę odgrywały także koszty pracownicze (wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze). W I kwartale 2022 roku zamknęły się one kwotą 10 747 tys. zł i przedstawiały 21,31% kosztów operacyjnych Grupy. Koszty pracownicze zmniejszyły się o 16,01% w porównaniu z I kwartałem poprzedniego roku. W I kwartale 2022 roku zanotowano 5,41% wzrost Innych kosztów operacyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku 2021, stanowią one 21,93% ogólnych kosztów operacyjnych.

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Odpisy aktualizujące aktywa obrotowe	3	301	0
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0	0	0
Koszt sprzedaży aktywów	0	126	0
Rozliczenie towarów handlowych	0	494	468
Reklamacje	1 205	3 693	1 168
Likwidacja nakładów na prace projektowe	0	210	0
Pozostałe	67	721	68
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 274	5 545	1 704

4.1.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Rozliczenie otrzymanych dotacji	5	38	0
Rozliczenie sprzedaży aktywów	49	312	0
Rozwiązanie odpisów należności	0	93	0
Uznane reklamacje	384	1 254	302
Ujawnienia towarów	586	963	408
Pozostałe	35	738	35
Przychody operacyjne razem	1 058	3 398	745

4.1.4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Podatek bieżący	3 490	14 284	2 354
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	-4 494	1 376	-3 222
podatek odroczony powstały w ciągu roku	-318	5 393	44
odwrócenia wcześniejszych odpisów	-4 176	-4 017	-3 266
Podatek dochodowy razem	-1 004	15 660	-868

W I kwartale 2022 roku rozliczony został podatek odroczony, utworzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, z tytułu korekt rabatowych za 2021 rok podatkowo rozliczanych według daty wystawienia w 2021 roku. Pozostałe na koniec bieżącego kwartału aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikają głównie z naliczonej rezerwy na świadczenia pracownicze. Natomiast na rezerwę z tytułu podatku odroczonego składa się podatek od umów leasingu oraz odmiennie ujmowany pod względem bilansowym i podatkowym zakup domen w latach ubiegłych.

4.1.5. Zysk na 1 akcję

Opis	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,20	4,18	-0,17
- z działalności kontynuowanej	-0,20	4,18	-0,17
- z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,20	4,18	-0,17
- z działalności kontynuowanej	-0,20	4,18	-0,17
- z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00

4.1.6. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 2022 roku nie dokonywano odpisów zmniejszających wartość środków trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2022-31.03.2022

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek okresu	5 489	75 424	10 597	7 634	21 805	5 627	126 578
Zwiększenia	0	0	104	217	122	1 877	2 320
Zmniejszenia	0	0	0	149	0	339	488
Stan na koniec okresu	5 489	75 424	10 701	7 702	21 927	7 166	128 410
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0	24 734	7 979	2 867	13 162	0	48 742
Zwiększenia	0	1 908	170	299	471	0	2 847
Zmniejszenia	0	0	0	92	0	0	92
Stan na koniec okresu	0	26 642	8 149	3 074	13 633	0	51 498
Aktywa trwałe netto - stan na koniec okresu	5 489	48 782	2 552	4 628	8 295	7 166	76 912

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2021-31.12.2021

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek okresu	5 489	74 953	9 566	5 506	21 485	3 322	120 321
Zwiększenia	0	471	1 038	2 289	347	3 594	7 740
Zmniejszenia	0	0	7	160	27	1 288	1 482
Stan na koniec okresu	5 489	75 424	10 597	7 634	21 805	5 627	126 578
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0	17 104	7 205	2 153	11 303	0	37 764
Zwiększenia	0	7 630	775	875	1 884	0	11 163
Zmniejszenia	0	0	0	160	25	0	185
Stan na koniec okresu	0	24 734	7 979	2 867	13 162	0	48 742
Aktywa trwałe netto - stan na koniec okresu	5 489	50 690	2 618	4 767	8 644	5 627	77 836

Rzeczowe aktywa trwałe 01.01.2021-31.03.2021

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek okresu	5 489	74 953	9 566	5 505	21 485	3 322	120 321
Zwiększenia	0	821	640	303	75	687	2 526
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	960	960
Stan na koniec okresu	5 489	75 774	10 206	5 808	21 561	3 049	121 887
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0	17 104	7 204	2 152	11 303	0	37 762
Zwiększenia	0	1 934	188	197	460	0	2 779
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	19 038	7 392	2 349	11 762	0	40 541
Aktywa trwałe netto - stan na koniec okresu	5 489	56 736	2 814	3 460	9 798	3 049	81 346

4.1.7. Zapasy

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym saldo zapasów dotyczy zapasu towarów handlowych. Wyższy niż na analogiczny dzień roku poprzedniego stan zapasów magazynowych wynikał głównie z zakupów na magazyn towarów przed sezonem przez spółki Grupy.

4.1.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	29	55	301
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	56 161	74 370	36 232
w tym przedpłaty	6 832	10 445	2 232
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług	449	476	374
Należności z tytułu podatków	11 128	2 786	7 360
Pozostałe należności	754	564	27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	822	908	1 084
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	68 446	78 207	44 630

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

Odpisy aktualizujące należności	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Stan na początek okresu	476	374	374
Zwiększenia	0	290	0
Zmniejszenia	27	188	0
Stan na koniec okresu	449	476	374

4.1.9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Środki pieniężne w kasie	0	0	5 079
Środki pieniężne w banku	113 029	147 896	113 251
Lokaty	0	58 000	29 010
Inne	10 529	4 532	7 822
Razem	123 558	210 429	155 162

Posiadane przez Grupę OPONEO.PL środki pieniężne w wysokości 123 558 tys. zł oraz kredyt nieodnawialny BNP Paribas Bank Polska S.A gwarantowały finansowanie bieżącej działalności i zachowanie bezpiecznego poziomu płynności finansowej.

Struktura walutowa

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
w PLN	76 060	177 723	138 544
w EUR	34 744	20 138	12 151
w GBP	2 491	3 009	1 581
w USD	1 852	2 692	749
w HUF	1 175	899	442
w TRY	0	0	63
w CZK	7 235	5 967	1 632
Razem	123 558	210 429	155 162

4.1.10. 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.

4.1.11. Kapitał pozostałe

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.

W Grupie utworzono z kapitału zapasowego kapitał rezerwowy przeznaczony na odkup akcji własnych. Kapitał ten w części utworzonej z zysku mógł zostać także przeznaczony na dywidendę oraz na zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy.

Opis	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	138 556	125 560	125 560
Akcje własne	-7 035	-2 365	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	54 371	67 380	0
Różnice kursowe z przeliczeń	525	552	461
Zyski zatrzymane	140 403	142 776	162 226
W tym zysk za rok obrotowy	-2 761	60 169	-2 404
Razem	326 820	333 904	288 247

4.1.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	1 575	1 758	112
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	245 756	161 036	199 646
Zaliczki otrzymane	4 967	3 864	6 256
Zobowiązania wekslowe	31 095	24 678	16 427
Zobowiązania z tytułu innych podatków, opłat i świadczeń społecznych	5 913	20 559	11 330
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 894	1 770	1 597
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	400	660	2 208
Inne zobowiązania	73	6	2 135
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	291 673	214 330	239 711

4.1.13. Podatek odroczony

Podatek odroczony	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.03.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	1 100	1 246	1 246
Zwiększenia	391	1 087	346
Zmniejszenia	528	1 233	593
Stan na koniec okresu	963	1 100	999
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	5 288	4 081	4 039
Zwiększenia	336	5 082	215
Zmniejszenia	4 967	3 875	3 642
Stan na koniec okresu	656	5 288	612

4.1.14. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa zobowiązań finansowych nie różni się od ich wartości księgowej zarówno dla danych zgodnych ze stanem na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego, tj. 31 marca 2022 roku, jak również danych porównywalnych.

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, w tym szacunków zarządu.

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

W I kwartale 2022 roku nie zmieniano sposobu wyceny instrumentów finansowych.

4.1.15. Aktywa i zobowiązania warunkowe

OPONEO.PL S.A. posiada możliwość korzystania z wielocelowej linii kredytowej zaciągniętej w BNP Paribas Bank Polska S.A. Limit wynikający z tej linii wynosi 120 000 tys. zł. Okres kredytowania określono 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 I kwartału 2022 roku OPONEO.PL S.A. nie wykorzystywała linii kredytowej.

OPONEO.PL S.A. posiada w mBanku S.A. możliwość korzystania z linii na finansowanie bieżącej działalności, udzielonej na podstawie umowy z dnia 28 października 2020 roku. Limit wynikający z tej linii wynosi 19.000 tys. PLN. Okres korzystania z Linii określono do dnia 30 czerwca 2022 roku. Oprocentowanie kredytu stanowi stopa bazowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę w wysokości 1,0 p.p.

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka miała zerowe wykorzystanie kredytu z powyższej linii.

Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii na finansowanie bieżącej działalności są:

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- 2 weksle in blanco z deklaracją wekslową – do ew. wystawionych w ramach linii gwarancji.

Spółka Dadelo S.A. posiada umowę na wielocelową linię kredytową z bankiem BNP Paribas Bank Polska do limitu 5 000 tys. zł na okres do 20 września 2029 roku. Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii na finansowanie bieżącej działalności spółki jest weksel in blanco. Spółka Dadelo S.A. na dzień 31 marca 2022 nie korzystała z linii kredytowej.

W dniu 16 lutego 2021 roku OPONEO.PL S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. umowę kredytu nieodnawialnego na kwotę 31 500 tys. zł, która zrefinansowała znaczącą część środków własnych przeznaczonych na zakup spółki ROTOPINO.PL S.A. Kredyt jest oprocentowany w oparciu o zmienną

stopę bazową WIBOR 3-miesięczny + marża 0,85 p.p. i spłacany w 60 ratach miesięcznych (ostatnia rata wyrównująca w kwocie 12,6 mln zł). Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel własny in blanco, hipoteka umowna na nieruchomościach spółki, cesja z polisy ubezpieczeniowej tych nieruchomości oraz zastaw na akcjach zakupionej spółki. Na dzień 31 marca 2022 roku do spłaty pozostało 27 327 tys. zł.

W dniu 01 lipca 2021 roku została podpisana przez spółkę ROTOPINO.PL S.A. umowa na linię kredytową z bankiem BNP Paribas Bank Polska do limitu 10 000 tys. zł na okres 120 miesięcy tj. do 30 czerwca 2031 roku. Zabezpieczeniem zobowiązania wynikającego z linii na finansowanie bieżącej działalności spółki jest weksel in blanco. Na dzień 31 marca 2022 roku wartość wykorzystanych przez spółkę linii kredytowych wynosił 8 194 tys. zł.

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 umowy z firmą AIFM PL III Sp. z o.o. (wcześniej: PDC Industrial Center 43 Sp. z o.o.) na wynajem powierzchni magazynowej, w dniu 26 stycznia 2022 roku została zmieniona gwarancja bankowa wystawiona przez BNP Paribas Bank Polska S.A. do kwoty 321,2 tys. euro. Gwarancja jest ważna do dnia 14 października 2022 roku.

W związku z zawarciem kolejnej umowy z firmą AIFM PL I Sp. z o.o. na wynajem dodatkowej powierzchni magazynowej, 26 stycznia 2022 roku wystawiona została przez BNP Paribas gwarancja bankowa do kwoty 247,3 tys. euro. Gwarancja jest ważna do 14 października 2022 roku.

W związku z rozwojem bazy magazynowej spółki, wystawiona została przez BNP Paribas gwarancja bankowa na rzecz Castleport Investments Sp. z o. o., ul. Towarowa 28, 00-839 Warszawa do kwoty 1126 tys. euro. Gwarancja ważna jest do 31 grudnia 2022 roku.

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa kontynuowała umowy leasingowe z Millenium Leasing Sp. z o.o. w Warszawie dotyczące nabycia wózków widłowych wykorzystywanych do obsługi zamówień w magazynach spółki OPONEO.PL S.A. Okres leasingu obejmuje lata 2019-2024 na łączną kwotę 1 824 tys. zł. Zabezpieczeniem umów są weksle gwarancyjne „in blanco” bez protestu, wystawione przez Spółkę.

4.1.16. Odpisy aktualizujące i rezerwy

W I kwartale 2022 roku Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, jak również nie miały miejsca odwrócenia takich zapisów.

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw przez Grupę w I kwartale 2022 roku prezentują poniższe tabele.

Rezerwy krótkoterminowe	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 551	1 256	1 151
Rezerwy na zobowiązania	1 173	985	2
Rezerwy krótkoterminowe razem	2 724	2 241	1 153

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Stan na początek okresu	1 256	949	949
Zwiększenia	1 372	4 303	1 037
Zmniejszenia	1 077	3 997	835
Stan na koniec okresu	1 551	1 256	1 151

Pozostałe rezerwy	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Stan na początek okresu	985	18	18
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	211	985	2
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	23	18	18
Stan na koniec okresu	1 173	985	2

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

W I kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa OPONEO.PL nie dokonywała emisji, wykupu lub spłaty dłużnych czy kapitałowych papierów wartościowych.

4.1.18. Wypłacone dywidendy

W I kwartale 2022 roku Spółka nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy.

4.1.19. Opis zmian wartości szacunkowych

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły w Spółce zmiany wartości szacunkowych.

4.1.20. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W trakcie trwania I kwartału 2022 roku Grupa nie dokonywała korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

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

4.2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL za I kwartał 2022 roku sporządzono zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 34 Sprawozdawczość Śródroczna w wersji zatwierdzonej przez Komisję Europejską i obowiązującej na dzień sprawozdawczy, tj. 31 marca 2022 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 2021 roku. 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 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 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.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do opublikowanych standardów

W ocenie Zarządu zastosowanie nowych standardów nie ma istotnego wpływu na sprawozdawczość finansową Grupy.

Standardy rachunkowości zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 01 stycznia 2022

- Zmiany do **MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”** – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do **MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – ujęcie księgowo przychodów i kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do **MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – wyjaśnienia dotyczące analizy kosztów oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- **Roczny program poprawek 2018-2020** - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do **MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** oraz zmiany do MSSF 17, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do **MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** dotyczy ujawniania informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do **MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do **MSR 12 „Podatek dochodowy”** – w zakresie obowiązku ujmowania podatku dochodowego od transakcji leasingu. Zmiany mają zastosowanie do okresów rozpoczynających się po 01 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany jeszcze nie zostały zatwierdzone.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy.

4.2.2. Istotne zasady rachunkowości

Dane do niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

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 ujmują się w wynik okresu, w którym powstają.

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

Kursy walut	31.03.2022	31.03.2021
	Tabela nr 63/A/NBP/2022	Tabela nr 62/A/NBP/2021
EUR	4,6525	4,6603
GBP	5,4842	5,4679
USD	4,1801	3,9676
CZK	0,1903	0,1783
HUF(100)	1,2588	1,2812
TRY	0,2854	0,4742

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 2021 roku Grupa kontynuowała stosowanie standardu MSSF 16 „Leasing” w odniesieniu do umów długoterminowej na wynajem powierzchni magazynowej prezentowanej jako prawo do użytkowania.

4.2.6. Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Sprzedaż akcesoriów samochodowych (opony, felgi i akcesoria samochodowe);
- Sprzedaż narzędzi (narzędzia i elektronarzędzia);
- Sprzedaż akcesoriów rowerowych (rowery i akcesoria rowerowe).

W I kwartale 2022 roku Grupa OPONEO.PL uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie 275 927 tys. zł wobec 254 526 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (wzrost o 8,41%).

Największy udział w przychodach Grupy stanowią przychody ze sprzedaży akcesoriów samochodowych (OPONEO.PL S.A.) 82% osiągając wartość 226 189 tys. zł, co oznacza wzrost o 7,02% w stosunku do danych z poprzedniego okresu. Największy wzrost przychodów, bo 49,23% został zrealizowany w segmencie akcesoriów rowerowych (Dadelo S.A.) osiągając wartość 19 397 tys. zł. Segment narzędzi (ROTOPINO.PL S.A.) zanotował wzrost przychodów o 2,75% w porównaniu do poprzedniego okresu osiągając wartość 29 063 tys. zł.

4.3. ZDARZENIA NIETYPOWE

Z czynników zewnętrznych mogących mieć pośredni wpływ na działalność Grupy OPONEO.PL jest trwający konflikt zbrojny na Ukrainie. Grupa nie operuje na rynku ukraińskim, jednak perturbacje wywołane ograniczeniami logistycznymi w Europie i wzrostem cen surowców energetycznych, może wpływać na kształtowanie się popytu na produkty oferowane przez Grupę.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie zidentyfikowała ograniczeń w zakresie realizowania bieżących płatności oraz posiada dostępne różne źródła finansowania zapewniające płynność finansową.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, nie jest możliwe przedstawienie

precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w 2022 roku.

Ponadto w okresie I kwartału 2022 roku Zarząd OPONEO.PL S.A. po dokonaniu analizy i oceny rynkowej aktualnego stanu planowanego przedsięwzięcia objętego umową inwestycyjną z firmą FAASSH S.A., mając na względzie najlepiej pojęty interes Spółki i jej interesariuszy, podjął w dniu 16 marca 2022 roku decyzję o niekontynuowaniu dalszej współpracy na podstawie przedmiotowej umowy inwestycyjnej. Informację o odstąpieniu od umowy podano w raporcie bieżącym nr 18/2022 dnia 16 marca br.

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:

- Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2020 – 30.06.2020.
- Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2020 – 31.12.2020.
- Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2021 – 30.06.2021.
- 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 Audit PIE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych.

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 w ograniczonym zakresie stosuje instrumenty zabezpieczające 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 KUKA 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 zaostrzenie 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 geopolityczne

Grupa OPONEO.PL nie operuje na rynku rosyjskim i nie ma zlokalizowanej działalności na Ukrainie. Niemniej jednak reperkusje trwającego konfliktu zbrojnego, mogą być poważne dla gospodarki krajowej, europejskiej i światowej. Biorąc pod uwagę, że zarówno Ukraina, jak i Rosja odgrywają kluczową rolę w łańcuchu dostaw surowców energetycznych, można się spodziewać sporych turbulencji na rynku. Osiągające obecnie rekordowe ceny ropy i gazu przełożą się niewątpliwie na wzrost cen produkcji, transportu i usług. To w najbliższym czasie zwiększy dynamikę wzrostu inflacji i spowoduje spadek siły nabywczej konsumentów. Narodowy Bank Polski chcąc ograniczyć wzrost inflacji, podnosi stopy procentowe, co wpływa na dostępność kredytu i znacząco podwyższy koszty finansowania zewnętrznego. Aktualnie też kursy walut są notowane na bardzo wysokich poziomach.

5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

5.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	216 658	204 294	46 621	44 683
Zysk (strata) ze sprzedaży	33 385	33 771	7 184	7 386
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 603	-5 467	-990	-1 196
Zysk (strata) brutto	-4 734	-4 933	-1 019	-1 079
Zysk (strata) netto	-3 599	-3 586	-774	-784
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-64 998	21 509	-13 986	4 704
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 296	-1 446	-494	-316
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 169	29 787	-1 543	6 515
Przepływy pieniężne netto razem	-74 463	49 850	-16 023	10 903
Aktywa razem	548 384	475 883	117 869	102 114
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	303 547	263 699	65 244	56 584
Zobowiązania długoterminowe	24 645	27 981	5 297	6 004
Zobowiązania krótkoterminowe	278 902	235 718	59 947	50 580
Kapitał własny	244 837	212 184	52 625	45 530
Kapitał zakładowy	13 936	13 936	2 995	2 990
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)	-0,26	-0,26	-0,06	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,26	-0,26	-0,06	-0,06
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	17,57	15,23	3,78	3,27
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	17,57	15,23	3,78	3,27

5.2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży		216 658	1 259 058	204 294
Koszt własny sprzedaży		183 273	1 006 743	170 523
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		33 385	252 316	33 771
Koszty sprzedaży		35 074	168 265	32 463
Koszty ogólnego zarządu		2 842	15 346	6 519
Pozostałe przychody operacyjne		1 017	4 285	1 424
Pozostałe koszty operacyjne		1 089	4 418	1 680
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4 603	68 572	-5 467
Przychody finansowe		204	371	700
Koszty finansowe		301	1 707	166
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności		-33	-269	0
Zysk (strata) brutto		-4 734	66 967	-4 933
Podatek dochodowy		-1 135	13 039	-1 347
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		-3 599	53 928	-3 586
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0
Zysk (strata) netto, w tym:		-3 599	53 928	-3 586
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-3 599	53 928	-3 586
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		0	0	0
Inne dochody całkowite, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		0	0	0
Inne dochody całkowite przed opodatkowaniem		0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		0	0	0
Inne dochody całkowite netto		0	0	0
Całkowite dochody razem, w tym:		-3 599	53 928	-3 586
przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		-3 599	53 928	-3 586
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0

5.3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa

	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe		68 243	68 795	73 151
Wartość firmy		0	0	0
Wartości niematerialne		45 022	45 204	45 802
Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe		69 960	69 960	71 584
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		708	738	0
Należności długoterminowe		1 863	1 754	883
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		559	635	655
Aktywa trwałe razem		186 355	187 086	192 075
Aktywa obrotowe				
Zapasy		230 591	85 750	160 766
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		37 247	48 903	29 287
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 030	1 982	2 105
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		92 161	166 624	91 650
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		362 029	303 259	283 808
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
Aktywa obrotowe razem		362 029	303 259	283 808
Aktywa razem		548 384	490 345	475 883

Pasywa

	Nota	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny		13 936	13 936	13 936
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		37 485	37 485	37 485
Akcje własne		-7 035	-2 365	0
Pozostałe kapitały		50 000	50 000	0
Zyski zatrzymane		150 450	154 045	160 763
Zysk z lat ubiegłych		154 049	100 117	164 349
Strata z lat ubiegłych		0	0	0
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej		244 837	253 102	212 184
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0
Kapitał własny razem		244 837	253 102	212 184
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu		351	341	2 048
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego		578	4 977	569
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		242	247	267
Zobowiązania finansowe długoterminowe		23 475	24 438	25 097
Zobowiązania długoterminowe razem		24 645	30 002	27 981
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań dotyczących aktywów przeznaczonych do sprzedaży		278 902	207 241	235 718
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		270 708	196 353	220 989
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 794	3 241	6 291
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		3 852	3 852	6 300
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		79	1 832	1 101
Rezerwy krótkoterminowe		2 470	1 964	1 037
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		278 902	207 241	235 718
Zobowiązania RAZEM		303 547	237 243	263 699
Kapitał własny i zobowiązania		548 384	490 345	475 883

5.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-3 599	53 928	-3 586
Korekty razem	-58 499	83 964	26 501
Amortyzacja	3 073	11 989	2 942
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Koszty z tytułu odsetek	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek	-57	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49	-1 499	687
Zmiana stanu rezerw	-3 817	2 479	-2 876
Zmiana stanu zapasów	-143 625	-15 919	-90 935
Zmiana stanu należności	8 713	-8 569	11 096
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	74 075	82 766	106 934
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	3 188	13 039	-1 347
Inne korekty	0	-321	0
Przychody z tytułu dywidend	0	0	0
Razem przepływy pieniężne z działalności	-62 098	137 892	22 915
Zapłacony podatek dochodowy	-2 901	-11 980	-1 406
Razem przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-64 998	125 912	21 509
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych	0	1 499	687
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	106	0	0
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0	0	0
Zbycie pozostałych aktywów finansowych	0	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0	0
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	400	0
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej	0	28	0
Nabycie wartości niematerialnych	-528	-1 815	-498
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 774	-3 676	-635
Wydatki na nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	0	-1 006	-1 000
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	-100	-550	0
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 296	-5 120	-1 446
Wpływy netto z emisji akcji	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	31 500	31 500
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-4 670	-2 365	0
Wypłacone dywidendy	0	-13 936	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-963	-3 210	-321
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-1 537	-6 157	-1 392

Odsetki zapłacone	0	-251	0
Inne wpływy (wydatki) finansowe	0	-1 550	0
Razem przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 170	4 032	29 787
Razem przepływy pieniężne przed zmianami z tytułu różnic kursowych	-74 463	124 824	49 850
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Razem przepływy pieniężne netto	-74 463	124 824	49 850
Środki pieniężne na początek okresu	166 624	41 800	41 800
Środki pieniężne na koniec okresu	92 161	166 624	91 650

5.5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres 01.01.2021-31.03.2021

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Kapitał własny na początek okresu	13 936	37 485	0	0	164 349	0	215 770
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	-3 586	0	-3 586
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	-3 586	0	-3 586
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Wykup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	-3 586	0	-3 586
Kapitał własny na koniec okresu	13 936	37 485	0	0	160 763	0	212 184

Okres 01.01.2021-31.12.2021

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Kapitał własny na początek okresu	13 936	26 145	0	0	175 690	0	215 771
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	53 928	0	53 928
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	53 928	0	53 928
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Wykup akcji własnych	0	11 340	-2 365	0	-11 340	0	-2 365
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	-13 936	0	-13 936
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	50 000	-50 000	0	0
Inne zmiany	0	0	0	0	-297	0	-297
Zmiany w kapitale własnym	0	11 340	-2 365	50 000	-21 644	0	37 331
Kapitał własny na koniec okresu	13 936	37 485	-2 365	50 000	154 045	0	253 102

Okres 01.01.2022-31.03.2022

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Kapitał własny na początek okresu	13 936	37 485	-2 365	50 000	154 049	0	253 105
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	-3 599	0	-3 599
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	-3 599	0	-3 599
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Wykup akcji własnych	0	0	-4 670	0	0	0	-4 670
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany w kapitale własnym	0	0	-4 670	0	-3 599	0	-8 269
Kapitał własny na koniec okresu	13 936	37 485	-7 035	50 000	150 450	0	244 837

5.6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

5.6.1. Zasady rachunkowości

Jednostkowe sprawozdanie OPONEO.PL S.A. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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

Podatek odroczony	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	635	911	911
Zwiększenia	391	556	337
Zmniejszenia	467	832	593
Stan na koniec okresu	559	635	655
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	4 977	3 903	3 903
Zwiększenia	335	4 754	172
Zmniejszenia	4 734	3 680	3 506
Stan na koniec okresu	578	4 977	569

Rezerwy krótkoterminowe	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	1 372	1 077	1 037
Rezerwy na zobowiązania	1 098	887	0
Rezerwy krótkoterminowe razem	2 470	1 964	1 037

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Stan na początek okresu	1 077	835	835
Zwiększenia	1 372	4 194	1 037
Zmniejszenia	1 077	3 952	835
Stan na koniec okresu	1 372	1 077	1 037

Pozostałe rezerwy	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Stan na początek okresu	887	0	0
Zwiększenia - obciążenie wyniku finansowego	211	887	0
Zmniejszenia - uznanie wyniku finansowego	0	0	0
Stan na koniec okresu	1 098	887	0

ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPONEO.PL S.A. 24 maja 2022 roku.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Dariusz Topolewski

Prezes Zarządu

Michał Butkiewicz

Członek Zarządu

Maciej Karpusiewicz

Członek Zarządu

Ernest Pujszo

Członek Zarządu

Wojciech Topolewski

Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Małgorzata Nowicka

Bydgoszcz, 24 maja 2022 rok

openo