



**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY OPONEO.PL
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

BYDGOSZCZ 24.04.2014

SPIS TREŚCI

1.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku	5
2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku	7
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku	9
4.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku	12
5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku	12
6.	Informacja o grupie kapitałowej OPONEO.PL	13
6.1	Informacja o spółce dominującej.....	13
6.2	Skład grupy kapitałowej.....	14
6.3	Podstawowe dane jednostkowe spółek zależnych	19
6.4	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	19
6.5	Podstawa sporządzenia – oświadczenie o zgodności	19
6.6	Szacunki	20
6.7	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	20
6.8	Prezentacja sprawozdań finansowych.....	23
7.	Stosowane zasady rachunkowości	24
7.1	Konsolidacja	24
7.2	Zmiana udziałów Grupy w jednostkach zależnych	25
7.3	Rzeczowe aktywa trwałe	26
7.4	Wartości niematerialne	26
7.5	Leasing	27
7.6	Zapasy.....	27
7.7	Dotacje.....	27
7.8	Waluty obce.....	27

7.9	Ujmowanie przychodów	28
7.10	Podatek dochodowy	28
7.11	Rezerwy	29
8.	Przychody ze sprzedaży	29
9.	Przychody i koszty operacyjne	30
10.	Przychody finansowe	31
11.	Podatek dochodowy	31
12.	Uzgodnienie wyniku księgowego do podatkowego	32
13.	Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe	32
14.	Zysk na akcje	32
15.	Rzeczowe aktywa trwałe	33
16.	Wartości niematerialne	34
17.	Długoterminowe aktywa finansowe	36
18.	Zapasy	36
19.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	37
20.	Inwestycje krótkoterminowe	37
21.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37
22.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38
23.	Kapitał akcyjny	39
24.	Kapitał zapasowy i rezerwowy	39
25.	Zobowiązania finansowe	40
26.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	41
27.	Rezerwy krótkoterminowe	41
28.	Podatek odroczony	42
29.	Zobowiązania warunkowe	42
30.	Sprawy sądowe	42

31.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	43
32.	Struktura zatrudnienia	44
33.	Fundusz świadczeń socjalnych	44
34.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	45
35.	Wynagrodzenia osób zarządzających Spółką i nadzorujących Spółkę	46
36.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	47
37.	Zdarzenia po dniu bilansowym	47
38.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 oraz w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	48

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

	nota	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	8	259 094	207 082
Koszt własny sprzedaży	9	-219 488	-173 511
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		39 606	33 571
Koszty sprzedaży	9	-37 011	-32 212
Koszty ogólnego zarządu	9	-2 806	-3 159
Pozostałe przychody	9	5 002	1 909
Pozostałe koszty operacyjne	9	-554	-1 252
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 237	-1 143
Przychody finansowe	10	409	3 083
Zysk z wyceny aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy		0	0
Koszty finansowe		-1 858	-70
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		217	99
Wynik na sprzedaży udziałów jednostek powiązanych		669	0
Zysk (strata) brutto		3 674	1 969
Podatek dochodowy	11	-281	-610
Zysk (strata) netto		3 393	1 359
Inne całkowite dochody		0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Rachunkowość zabezpieczeń		0	0
Zyski i straty aktuarialne		0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenionych metodą praw własności		0	
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych		0	0

Całkowite dochody		3 393	1 359
Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom spółki dominującej		3 393	1 359
Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom mniejszościowym		0	0
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom spółki dominującej		0	0
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom mniejszościowym		0	0
Zysk (strata) na jedną akcję			
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
zwykły		0,24	0,10
rozwodniony		0,24	0,10
z działalności kontynuowanej			
zwykły		0,24	0,10
rozwodniony		0,24	0,10

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU

	nota	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	15	18 894	19 725
Wartości niematerialne i prawne	16	33 128	35 212
Długoterminowe aktywa finansowe	17	6 778	5 987
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności	17	0	0
Inwestycje długoterminowe		1 219	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	28	66	159
Aktywa trwałe razem		60 085	61 083
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	19 673	16 708
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	7 325	13 241
Należności z tytułu podatku dochodowego	13	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	82	15
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 021	1 306
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	19 976	13 634
Aktywa obrotowe razem		48 077	44 904
Aktywa razem		108 162	105 987
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	23	13 936	13 936
Kapitał zapasowy	24	59 902	49 555
Kapitał rezerwowy	24	664	10 261
Różnice kursowe z przeliczeń		-93	0
Akcje własne	24	-9 836	-239
Zysk (strata) z lat ubiegłych		2 170	1 289

Zysk (strata) netto		3 393	1 359
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom spółki dominującej		70 262	76 161
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom mniejszościowym			
Kapitał własny razem		70 136	76 161
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania finansowe		0	0
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	28	361	355
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	2 373
Zobowiązania długoterminowe razem		361	2 728
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26	34 829	24 217
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	27	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		143	326
Rezerwy krótkoterminowe	27	161	739
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	2 532	1 816
Zobowiązania krótkoterminowe razem		37 665	27 098
Kapitał własny i zobowiązania razem		108 162	105 987

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

	nota	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto		2 724	1 309
Korekty razem		15 725	-3 225
Amortyzacja		7 246	7 871
Udział w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-217	0
Zyski (straty) przynależne udziałowcom mniejszościowym		0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0	-4 094
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 267	-1 737
Zmiana stanu rezerw		-576	655
Zmiana stanu zapasów		-2 963	-4 927
Zmiana stanu należności		1 104	-993
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		15 463	286
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 733	-613
Zmiana stanu podatku dochodowego		-240	327
Inne korekty		-92	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		18 449	-1 916
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 267	0

Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
Zbycie aktywów finansowych		798	5 800
Wypłaty z dywidend i udziałów w zyskach		0	4 094
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		90	136
Spłata odsetek dotyczących działalności inwestycyjnej		0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych			0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-3 106	-3 272
Wydatki na inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
Nabycie aktywów finansowych		-1 129	-920
Udzielone pożyczki		-1 021	0
Inne wydatki inwestycyjne		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-2 101	5 838
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki		0	0
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
Inne wpływy finansowe		0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych		-9 597	-239
Wypłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-409	-2 787
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
Spłaty kredytów i pożyczek		0	0

Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego		0	-114
Odsetki zapłacone		0	0
Inne wydatki finansowe			0
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		-10 006	-3 140
Przepływy pieniężne netto razem		6 342	782
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu		13 634	12 737
Środki pieniężne na koniec okresu		19 976	13 519

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2013-31.12.2013	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczeń jednostek zależnych	Niepodzielone wyniki	Zysk/Strata okresu	Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2013	13 936	49 555	10 261	-239	0	2 648		76 161	76 161
Zasilenie kapitału zapasowego	0	750	0	0	0	-69		681	681
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykup akcji własnych	0	9 597	-9 597	-9 597	0	0	0	-9 597	-9 597
Dywidenda	0	0	0	0	0	-409		-409	-409
Wynik okresu	0	0	0	0	-93	0	3 393	3 300	3 300
Stan na 31.12.2013	13 936	59 902	664	-9 836	-93	2 170	3 393	70 136	70 136

5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2012-31.12.2012	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczeń jednostek zależnych	Niepodzielone wyniki	Zysk/Strata okresu	Kapitały przypadające na akcjonariuszy spółki	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2012	13 936	57 078	0	0	0	7 480	0	78 494	78 494
Zasilenie kapitału zapasowego	0	-7 762	10 500	0	0	-3 404	0	-666	-666
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykup akcji własnych	0	239	-239	-239	0	0	0	-239	-239

Dywidenda	0	0	0	0	0	-2 787	0	-2 787	-2 787
Wynik okresu	0	0	0	0	0		1 359	1 359	1 359
Stan na 31.12.2012	13 936	49 555	10 261	-239	0	1 289	1 359	76 161	76 161

6. INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ OPONEO.PL

6.1 INFORMACJA O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Podleśna 17

Jednostka OPONEO.PL S.A. powstała na podstawie statutu spółki z dnia 05 lutego 2007 roku sporządzonego przez notariusza Panią Monikę Gutmańską-Pawłowską z kancelarii notarialnej w Bydgoszczy przy ul. Wełniany Rynek 2, rep. A 744/2007 roku.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 05 marca 2007 roku postanowieniem Sądu rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000275601.

Spółce został nadany numer statystyczny REGON 093149847 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 953-24-57-650.

Przedmiotem działalności Jednostki jest sprzedaż detaliczna części oraz akcesoriów – głównie opon i felg – do pojazdów samochodowych i motocykli.

Skład Zarządu Spółki OPONEO.PL S.A.

Dariusz Topolewski - Prezes Zarządu,
Maciej Karpusiewicz – Członek Zarządu,
Andrzej Reysowski – Członek Zarządu,
Michała Adam Butkiewicz – Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej Spółki OPONEO.PL S.A.

Ryszard Zawieruszyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Wojciech Topolewski – Członek Rady Nadzorczej,

Lucjan Ciaciuch – Członek Rady Nadzorczej,
Wojciech Małachowski – Członek Rady Nadzorczej,
Damian Nawrocki – Członek Rady Nadzorczej.

6.2 SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka OPONEO.PL S.A. jest spółką dominującą w Grupie Kapitałowej OPONEO.PL. Na dzień bilansowy w skład Grupy wchodzi:

Podmioty zależne

1. Opony.pl Sp. z o.o.

Nazwa (firma): Opony.pl Sp. z o.o.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Siedziba i adres: ul. Łucka 18a, 85-145 Bydgoszcz

Numer REGON: 340712119

Numer NIP: 9671322801

Numer KRS: 0000349357

Kapitał zakładowy: 1 225 000,00 zł

Podstawowym przedmiotem działalności jest sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

Skład Zarządu:

– Arkadiusz Kocemba – Prezes Zarządu

Udziałowcy: 100% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

2. OPONEO Brandhouse Sp. z o.o.

Nazwa (firma): OPONEO Brandhouse Sp. z o.o.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Siedziba i adres: Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

Numer REGON: 142759976

Numer NIP: 7010276664

Numer KRS: 0000374489

Kapitał zakładowy: 28 921 000,00 zł

Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność w zakresie zarządzania prawami własności intelektualnej oraz działalność marketingowa.

Skład Zarządu:

- Michał Opolski – Prezes Zarządu

Udziałowcy: 100% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

3. OPONEO BRANDHOUSE Sp. z o.o. Inwestycje S.K.A.

Nazwa (firma): OPONEO BRANDHOUSE Sp. z o.o. Inwestycje S.K.A.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Siedziba i adres: ul. Mokotowska 15A lok 17, Warszawa

Numer REGON: 146535512

Numer NIP: 701-036-91-99

Numer KRS: 0000450813

Kapitał zakładowy: 12 500,00zł

Komplementariusz:

- OPONEO Brandhouse Sp. z o.o.

Udziałowcy: 100% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

4. OPONEO.CO.UK LTD

Nazwa (firma): OPONEO.CO.UK LTD

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Wielka Brytania

Siedziba i adres: 46 Station Road North Harrow London

Numer rejestracyjny firmy: 08160779

Kapitał zakładowy: 100,00 GBP (sto funtów brytyjskich)

Podstawowym przedmiotem działalności jest marketing, sprzedaż online, sprzedaż hurtowa i detaliczna produktów samochodowych, opon oraz części samochodowych.

Skład Zarządu:

- Dariusz Topolewski – Prezes Zarządu,
- Arkadiusz Kocemba – Członek Zarządu,
- Ernest Pujszo – Członek Zarządu,
- Seweryn Rutkowski – Członek Zarządu.

Udziałowcy: 100% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

5. Oponeo.de GmbH

Nazwa (firma): Oponeo.de GmbH

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Niemcy

Siedziba i adres: Hohenzollerndamm 61 14199 Berlin Deutschland

Kapitał zakładowy: 25 000,00 EUR

Podstawowym przedmiotem działalności jest handel oponami, felgami, łańcuchami śniegowymi, elementami wyposażenia samochodów i motocykli, częściami zamiennymi do samochodów i motocykli oraz akcesoriami samochodowymi.

Skład Zarządu:

- Filip Fischer – Prezes Zarządu

Udziałowcy: 100% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

6. OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi

Nazwa (firma): OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Turcja

Siedziba i adres: Levent Mh. Eylül Sk. No:6, 34330, Beşiktaş/İstanbul

Numer rejestracyjny firmy: 836318

Kapitał zakładowy: 20 000,00 TRY (lir tureckich)

Podstawowym przedmiotem działalności jest marketing, sprzedaż online, sprzedaż hurtowa oraz detaliczna produktów samochodowych, opon, a także części zapasowych.

Skład Zarządu:

— Ernest Pujszo – Prezes Zarządu

Udziałowcy: 99% udziałów należy do OPONEO.PL S.A., 1% OPONEO Brandhouse Sp. z o.o.

7. OPONEO.COM Inc.

Nazwa (firma): OPONEO.COM Inc.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Stany Zjednoczone Ameryki Północnej

Adres siedziby: Suite 201,910 Foulk Road, New Castle County, Wilimington, DE 19803

Numer EIN firmy: 99-0384363

Podstawowym przedmiotem działalności jest szeroko pojęta sprzedaż internetowa.

Udziałowcy: 100% akcji należy do OPONEO.PL S.A.

8. Hurtopon.pl Sp. z o.o.

Nazwa (firma): Hurtopon.pl Sp. z o.o.

Forma prawna Emitenta: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby Emitenta: Rzeczpospolita Polska

Siedziba i adres: ul. Krapkowicka 21, 45-772 Opole

Numer REGON: 020107107

Numer NIP: 899-254-41-20

Numer KRS: 0000236108

Kapitał zakładowy: 150 000,00 zł

Skład Zarządu:

Krzysztof Huss – Prezes Zarządu

Udziałowcy: 100% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

Jednostki stowarzyszone

1. Autocentrum.pl S.A.

Nazwa (firma): Autocentrum.pl S.A.

Forma prawna Emitenta: spółka akcyjna

Kraj siedziby Emitenta: Rzeczpospolita Polska

Siedziba i adres: Zawita 57, 30-930, Kraków

Numer REGON: 357161703

Numer NIP: 676-21-47-130

Numer KRS: 0000313131

Kapitał zakładowy: 500 000,00 zł

Skład Zarządu:

Zachar Zawadzki – Prezes Zarządu

Udziałowcy: 49,74% udziałów należy do OPONEO.PL S.A.

2. ROTOPINO.PL S.A. (dawniej MARKETEO.COM S.A.)

Nazwa (firma): ROTOPINO.PL S.A.

Forma prawna Emitenta: spółka akcyjna

Kraj siedziby Emitenta: Rzeczpospolita Polska

Siedziba i adres: ul. Podleśna 17 85-145 Bydgoszcz

Numer REGON: 093188712

Numer NIP: PL9532472649

Numer KRS: 0000300709

Kapitał zakładowy: 1 000 000,00 zł

Skład Zarządu:

- Ryszard Zawieruszyński – Prezes Zarządu
- Maciej Posadzy – Członek Zarządu

Udziałowcy: 19,99% udziałów należy do OPONEO.PL S.A. (za pośrednictwem spółki zależnej OPONEO Brandhouse Sp. z o.o. Inwestycje SKA)

Jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną a stowarzyszone metodą praw własności.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej z wyjątkiem sprawozdania spółki zależnej OPONEO Brandhouse Sp. z o.o., której rok obrotowy obejmuje okresy od 01 grudnia 2012 roku do 30 listopada 2013 roku i od 01 grudnia 2013 roku do 30 listopada 2014 roku.

Rokiem obrotowym spółki OPONEO.PL S.A. jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

6.3 PODSTAWOWE DANE JEDNOSTKOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH

	Aktywa trwałe na 31.12.2013	Suma bilansowa na 31.12.2013	Wynik netto za rok 2013
OPONY.PL Sp. z o.o.	656	1 193	-220
OPONEO pracownik Sp. z o.o.	28 908	29 707	4 042
Oponeo.de GmbH	4	382	-15
OPONEO.CO.UK LTD	4	3 498	169
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	0	529	-77
OPONEO BRANDHOUSE S.K.A.	5 721	6 524	-8
OPONEO.COM Inc.	0	0	0
HURTOPON.PL sp. z o.o.	139	312	-65

6.4 WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

6.5 PODSTAWA SPORZĄDZENIA – OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Spółka OPONEO.PL S.A. jako Jednostka dominująca sporządza niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku na podstawie Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 27 – „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółki Grupy OPONEO.PL zostało sporządzone na podstawie najlepszej wiedzy zarządu o przepisach MSSF i zgodnie z ich interpretacjami, które zostały przyjęte

i opublikowane do okresu, w którym przygotowano niniejsze sprawozdanie.

6.6 SZACUNKI

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF/MSR wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

6.7 ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zaktualizowano stosowane zasady rachunkowości.

Nowe standardy i interpretacje.

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji innych całkowitych dochodów.

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2012 roku lub później - w UE mający

zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później.

Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy - znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2011 roku lub później w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później.

MSSF 13 Wycena wartości godziwej – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później. MSSF 13 wprowadza jeden zbiór zasad dotyczących sposobu ustalania wartości godziwej finansowych i nie - finansowych aktywów i zobowiązań, gdy taka wycena jest wymagana lub dozwolona przez MSSF.

Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe - ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany wprowadzają dodatkowe ujawnienia ilościowe i jakościowe dotyczące transferów/ przeniesień aktywów finansowych, jeżeli:

1. aktywa finansowe są w całości usuwane z bilansu, ale jednostka utrzymuje zaangażowanie w te aktywa,
2. aktywa finansowe nie są w całości usuwane z bilansu.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, jak również na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

KIMSF 20 - koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później.

Interpretacja nie ma zastosowania w Spółce.

Nowe standardy i interpretacje, wydane przez Radę Międzynarodową Standardów Rachunkowości, oczekujące na wejście w życie.

MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena z późniejszymi zmianami - wejście w życie zostało odroczone przez Radę ds. MSSF bez wskazania planowanego terminu zatwierdzenia.

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe - mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia - mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku.

KIMSF 21 Opłaty publiczne - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE.

Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,

Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Wpływ zastosowania powyższych standardów na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości jest analizowany na bieżąco. Jednocześnie zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Prezentacja sprawozdania z sytuacji finansowej

Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” aktywa oraz zobowiązania prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako krótkoterminowe i długoterminowe.

Prezentacja sprawozdania z całkowitych dochodów

Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszty prezentowane są w układzie funkcjonalnym.

Prezentacja sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone jest metodą pośrednią.

Zysk przypadający na akcje

Zysk przypadający na jedną akcję za okres sprawozdawczy ustalany jest jako iloraz zysku netto za dany okres przypisanego akcjonariuszom i średniej ważonej liczby akcji występujących w tym okresie.

7. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

7.1 KONSOLIDACJA

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę. Kontrola jest osiągnięta, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z działalności. Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku obrotowego ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia.

Wartość przejętych jednostek zależnych wycenia się wg ceny nabycia.

Wszystkie transakcje dokonane przez podmioty zależne wewnątrz Grupy, wzajemne salda oraz przychody i koszty operacji dokonanych między jednostkami Grupy zostały z konsolidacji w pełni wyłączone.

Spółki zależne OPONEO.CO.UK LTD oraz OPONEO.COM Inc. za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku nie zostały objęte konsolidacją z uwagi na fakt, iż nie prowadziły w tym okresie działalności gospodarczej.

Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą jednostka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu spółki dominującej. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestnictwa w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli. Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmują się w sprawozdaniu finansowym skonsolidowanym metodą praw własności. Zgodnie z tą metodą inwestycje w jednostkę stowarzyszoną wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie historycznym, ze stosowną korektą o zaistniałe po dacie przejęcia zmiany udziału Grupy w aktywach netto jednostki stowarzyszonej minus wszelkie utraty wartości poszczególnych inwestycji. Straty jednostek stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych jednostkach (w tym wszystkie udziały długoterminowe, które co do zasady stanowią część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną) ujmują się wyłącznie, jeśli Grupa zaciągnęła wiążące zobowiązanie prawne lub zwyczajowe lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej. Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki stowarzyszonej na dzień nabycia ujmują się jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach tej inwestycji. Każdą nadwyżkę udziałów Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmują się w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do wartości udziału Grupy w odpowiedniej jednostce stowarzyszonej. OPONEO.PL S.A. metodą praw własności inwestycji wycenia Autocentrum.pl S.A. oraz ROTOPINO.PL S.A.

7.2 ZMIANA UDZIAŁÓW GRUPY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Zmiany udziałów Grupy w jednostkach zależnych nieskutkujących utratą kontroli rozlicza się jako transakcje kapitałowe. W momencie utraty kontroli przez Grupę nad jednostką zależną oblicza się zysk lub stratę jako różnicę między sumą otrzymanej zapłaty oraz wartością zachowanych udziałów oraz wartością bilansową aktywów i zobowiązań jednostki zależnej i ujmują w wyniku.

7.3 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmowane są w księgach według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu używania, łącznie z kosztami transportu. Otrzymane rabaty, opusty i podobne zmniejszają wartość nabycia. Koszty wytworzenia składnika środków trwałych w budowie obejmuje ogół poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika do użytkowania.

Składniki rzeczowych środków trwałych amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- grunty - nie podlegają amortyzacji,
- budynki i budowle - od 20 do 40 lat,
- maszyny i urządzenia - od 3 do 10 lat,
- środki transportu - od 5 do 7 lat,
- pozostałe środki trwałe - od 5 do 10 lat.

Środki trwałe do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której zalicza się składniki do środków trwałych umarzane są jednorazowo w momencie ich przyjęcia do użytkowania.

7.4 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Nabyte aktywa niematerialne o zdefiniowanym okresie ekonomicznej użyteczności ujmuje się w księgach po koszcie nabycia pomniejszonym o umorzenia. Amortyzacje ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne – koszty prac rozwojowych ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,

- znany jest sposób w jaki składnik będzie przynosił w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie trwania prac rozwojowych.

7.5 LEASING

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

7.6 ZAPASY

Zapasy obejmują wyłącznie towary handlowe wyceniane wg cen zakupu.

7.7 DOTACJE

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Jednostka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Jednostkę aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów. Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu zrefundować.

7.8 WALUTY OBCE

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

przeliczone wg kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe na pozycjach pieniężnych ujmuje się w wynik okresu, w którym powstają.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów prezentowane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 Tabela nr 251/A/NBP/2013 oraz dla danych porównywalnych według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 Tabela nr 252/A/NBP/2012.

7.9 UJMOWANIE PRZYCHODÓW

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej po pomniejszeniu o rabaty, zwroty i inne pomniejszenia – w tym podatek od towarów i usług VAT.

Przychody ze sprzedaży towarów ujmuje się w momencie dostarczenia towaru klientowi a wszelkie prawa do niego zostały przekazane odbiorcy. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie wystawienia faktury stanowiąc podstaw realizacji usługi.

7.10 PODATEK DOCHODOWY

Bieżące obciążenie podatkiem dochodowym jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego z danego okresu sprawozdawczego. Różnica pomiędzy wynikiem podatkowym a księgowym wynika z wyłączenia przychodów niepodlegającym opodatkowaniu i kosztów przejściowo bądź też trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenie podatkowe wylicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczenia wysokości zysku opodatkowanego. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywały w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wyniku okresu sprawozdawczego.

7.11 REZERWY

Rezerwy tworzone są w przypadku, gdy na Jednostce ciąży obowiązek, prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać szacunku kwoty tego zobowiązania. Podstawowym przedmiotem działalności jest internetowa detaliczna sprzedaż opon i felg. W ofercie handlowej Grupy są również inne akcesoria samochodowe. Sprzedaż tych towarów traktowana jest jako jeden segment operacyjny. Poza sprzedażą towarów Grupa Kapitałowa uzyskuje przychody ze sprzedaży usług które stanowią 2,6% ogółu przychodów ze sprzedaży. W związku z tym Grupa OPONEO.PL nie wydziela odrębnych segmentów działalności.

Wybrane informacje objaśniające

8. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody ze sprzedaży towarów	252 268	200 375
Przychody ze sprzedaży usług	6 826	6 707
Razem przychody ze sprzedaży	259 094	207 082

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w 2013 roku w 100% stanowią przychody z działalności kontynuowanej. Podstawowym przedmiotem działalności jest internetowa detaliczna sprzedaż opon i felg. W ofercie handlowej Spółki są również inne akcesoria samochodowe. Sprzedaż tych towarów traktowana jest jako jeden segment operacyjny. Poza sprzedażą towarów Grupa uzyskuje przychody ze sprzedaży usług które stanowią 2,6% ogółu przychodów ze sprzedaży. W związku z tym Grupa nie wydziela odrębnych segmentów działalności.

Struktura przychodów ze sprzedaży towarów

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Sprzedaż opon do aut osobowych	234 281	183 936
Sprzedaż felg	8 419	6 527
Sprzedaż opon motocyklowych	8 264	8 305

Sprzedaż opon do ciężarowych	1 293	1 026
Sprzedaż towarów pozostałych	11	581
Razem sprzedaż towarów	252 268	200 375

Przychody ze sprzedaży – podział geograficzny

W 2013 roku Grupa Kapitałowa kontynuowała rozwój sprzedaży internetowej na rynkach krajów Unii Europejskiej.

Sprzedaż detaliczna realizowana w tym okresie przez Grupę OPONEO.PL obejmowała obszar 11 państw na terenie Europy.

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Przychody ze sprzedaży - kraj	202 519	163 242
Przychody ze sprzedaży- zagranica	56 575	43 840
Razem przychody ze sprzedaży	259 094	207 082

9. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Koszty operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Koszty sprzedaży	-37 011	-32 212
Koszty ogólne zarządu	-2 806	-3 159
Razem koszty operacyjne	-39 817	-35 371

Koszty w układzie rodzajowym

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Amortyzacja	-7 246	-8 282
Zużycie materiałów i energii	-924	-892
Usługi obce	-21 164	-15 075
Podatki i opłaty	-113	-114
Wynagrodzenia	-6 414	-5 372
Świadczenia na rzecz pracowników	-1 092	-953
Inne koszty operacyjne	-2 864	-4 683
Razem koszty w układzie rodzajowym	-39 817	-35 371

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk ze sprzedaży aktywów	2 267	0
Rozliczenie otrzymanych dotacji	1 811	1 750
Pozostałe przychody operacyjne	924	159
Przychody razem	5 002	1 909

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Odpisy aktualizujące należności	-26	-390
Rozliczenie rezerw	0	-598
Pozostałe	-528	-264
Razem pozostałe koszty operacyjne	-554	-1 252

10. PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Odsetki	409	681
Dywidenda	0	0
Zysk na sp. aktywów finansowych	0	1 737
Różnice kursowe	0	665
Inne	0	0
Razem przychody finansowe	409	3 083

11. PODATEK DOCHODOWY

	31.12.2013	31.12.2012
Bieżące obciążenia podatkowe	-182	-458
Podatek odroczony odniesiony na wynik	-99	-152
- podatek odroczony powstały w ciągu roku	-288	-195
- odwrócenie wcześniejszych odpisów	189	43
Razem podatek dochodowy	-281	-610

12. UZGODNIENIE WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Zysk/strata brutto	3 674	1 969
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	4140	8620
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	-2662	-8178
Koszty podatkowe niestanowiące kosztu rachunkowego	-4159	0
Dochód do opodatkowania	993	2411
Inne zmniejszenia	0	0
Podstawa opodatkowania	1024	2411
Podatek dochodowy	182	458

13. BIEŻĄCE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Bieżące aktywa

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Razem aktywa podatkowe	0	0

Zobowiązania podatkowe

	31.12.2013	31.12.2012
Podatek dochodowy do zapłaty	182	326
Razem podatek dochodowy	182	326

14. ZYSK NA AKCJE

Zysk wypracowany przez Grupę w 2013 roku w całości dotyczy zysku z działalności kontynuowanej. Podstawowy zysk z działalności kontynuowanej na akcje wylicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

Średnia ważona liczba akcji (w szt.) w 2013 roku

W 2013 roku liczba akcji zwykłych była niezmienna i przez cały okres, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia wynosiła 13 936 000 sztuk.

Zysk na jedną akcję zwykłą

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk za okres przypadający akcjonariuszom	3 393	1 359
Średnioważona liczba akcji zwykłych	13 936 000	13 936 000
Zysk na jedną akcję	0,24	0,10

Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej na akcje wylicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji w trakcie okresu sprawozdawczego. W związku z tym, iż w Jednostce nie występuje rozwodnienie akcji, wskaźnik rozwodnionego zysku z działalności kontynuowanej na akcje jest równy wskaźnikowi podstawowego zysku z działalności kontynuowanej na akcje.

15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na 01.01.2013	1 532	15 663	2 723	1 007	4 703	297	25 925
Zwiększenia	0	458	226	0	640	197	1 521
Zmniejszenia	0					-494	-494
Stan na 31.12.2013	1 532	16 121	2 949	1 007	5 343	0	26 952

Umorzenie							
Stan na 01.01.2013	0	-1 071	-1 830	-730	-2 569	0	-6 200
Zwiększenia		-424	-620	-92	-722	0	-1 858
Zmniejszenia						0	0
Stan na 31.12.2013	0	-1 495	-2 450	-822	-3 291	0	-8 058
Stan na 31.12.2013 (wartość netto)	1 532	14 626	499	185	2 052	0	18 894

	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Wartość brutto							
Stan na 01.01.2012	1 532	13 256	2 625	1 007	4 346	2 523	25 289
Zwiększenia	0	2 407	98	0	357	171	3 033
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	-2 397	-2 397
Stan na 31.12.2012	1 532	15 663	2 723	1 007	4 703	297	25 925
Umorzenie							
Stan na 01.01.2012	0	-700	-1 258	-612	-1 896	0	-4 466
Zwiększenia	0	-371	-572	-118	-673	0	-1 734
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2012	0	-1 071	-1 830	-730	-2 569	0	-6 200
Stan na 31.12.2012 (wartość netto)	1 532	14 592	893	277	2 134	297	19 725

16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartość firmy	Prawa autorskie, licencje i inne	Nakłady na niezakończone wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2013	13 378	36 869	3 367	53 614
Zwiększenia	278	1 039	2 065	3 508
Zmniejszenia		-1 025		-1 025
Stan na 31.12.2013	13 656	36 883	5 432	55 971
Umorzenie				
Stan na 01.01.2013	0	-18 402	0	-18 402
Zwiększenia	0	-5 466	0	-5 466
Zmniejszenia	0	1 025	0	1 025
Stan na 31.12.2013	0	-22 843	0	-22 843
Stan na 31.12.2013 (wartość netto)	13 656	14 040	5 432	33 128

	Wartość firmy	Prawa autorskie, licencje i inne	Nakłady na niezakończone wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2012	13 378	33 687	3 971	51 036
Zwiększenia	0	3 182	2 471	5 653
Zmniejszenia	0	0	-3 075	-3 075
Stan na 31.12.2012	13 378	36 869	3 367	53 614
Umorzenie				
Stan na 01.01.2012	0	-11 854	0	-11 854
Zwiększenia	0	-6 548	0	-6 548
Zmniejszenia	0	0	0	0

Stan na 31.12.2012	0	-18 402	0	-18 402
Stan na 31.12.2012 (wartość netto)	13 378	18 467	3 367	35 212

Nakłady na wartości niematerialne dotyczą wydatków i zaliczek poniesionych na koszty rozwojowe realizowanych, a jeszcze niezakończonych projektów systemów i procesów oraz witryn internetowych.

17. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Na dzień bilansowy Grupa w sprawozdaniu finansowym wykazała udziały i akcje w podmiotach powiązanych i jednostkach pozostałych. Na dzień 31 grudnia 2013 roku udziały w jednostkach zależnych zostały wycenione według ceny nabycia.

	Ilość posiadanych udziałów
Opony.pl Sp. z o.o.	100%
OPONEO Brandhouse Sp. z o.o.	100%
Autocentrum.pl S.A.	49,74%
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	100%
ROTOPINO.PL S.A.	19,99%
Eximo Project Sp. z o.o.	10%
Oponeo.de GmbH	100%
OPONEO.CO.UK LTD	100%
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	99%
Oponeo Brandhouse S.K.A.	100%
OPONEO.com.INC	100%

W 2013 roku OPONEO.PL S.A. objęła udziały w nowoutworzonej spółce zależnej Oponeo Brandhouse S.K.A.

18. ZAPASY

Zapasy wykazane przez Grupę w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku dotyczą zapasów towarów handlowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła potrzeba dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na dzień bilansowy wycenione zostały według ceny zakupu.

19. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	7	15
Należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe jednostki	7 623	12 374
Odpisy aktualizujące należności	-397	-420
Należności budżetowe	80	1 158
Pozostałe należności	2	114
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7 325	13 241

Odpisy aktualizujące należności.

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	420	1 234
Zwiększenia	24	390
Zmniejszenia	-47	-1 204
Stan na koniec okresu	397	420

20. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu za okres kończący się dnia 31.12.2013 dotyczą pożyczek udzielonych przez Spółkę podmiotom powiązanym.

21. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zaprezentowane w aktywach sprawozdania finansowego Grupy na dzień 31 grudnia 2013 roku stanowią koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczących przyszłego okresu sprawozdawczego.

Wykazane w pasywach na dzień 31 grudnia 2013 roku krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczeń otrzymanych dotacji unijnych.

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	155	24
Środki pieniężne w banku	8 976	1 502
Lokaty	10 845	12 108
Inne	0	0
Stan na koniec okresu	19 976	13 634

Lokaty bankowe są dokonywane na różne okresy od jednego dnia tzw. overnight, do kilku tygodni, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne. Oprocentowanie lokat jest uzgadniane indywidualnie w dniu zakładania.

Struktura walutowa środków pieniężnych (w przeliczeniu na PLN)

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w EUR	955	789
Środki pieniężne w GBP	3 961	4
Środki pieniężne w USD	1 028	2
Środki pieniężne w TRY	19	7
Środki pieniężne w CZK	7	0

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2013 roku zostały wycenione wg średniego kursu ogłaszanego przez NBP – Tabela nr 251/A/NBP z 31 grudnia 2013 roku:

- EUR – 4,1472,
- USD – 3,0120,
- GBP – 4,9828,
- TRY – 1,4122,

- CZK – 0,1513.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2012 roku zostały wycenione wg średniego kursu ogłaszanego przez NBP – Tabela nr 252/A/NBP z 31 grudnia 2012 roku:

- EUR – 4,0882,
- USD – 3,0996,
- GBP – 5,0119
- TRY – 1,7357.

23. KAPITAŁ AKCYJNY

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 13 936 000 i dzieli się na 8 676 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, oraz 1 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Struktura akcjonariatu

Imię i nazwisko (nazwa)	Ilość akcji	Struktura akcji	Liczba głosów na WZA	Struktura głosów
Ryszard Zawieruszyński	3 128 355	22,45	3 128 355	22,45
Dariusz Topolewski	3 034 261	21,77	3 034 261	21,77
OPONEO.PL S.A.	1 000 000	7,18	1 000 000	7,18
Amplico PTE SA	906 965	6,51	906 965	6,51
AEGON Otwarty Fundusz Emerytalny	807 010	5,79	807 010	5,79
Aviva Investors Poland SA	730 813	5,24	730 813	5,24
Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	4 328 596	31,06%	4 328 596	31,06%
Razem	13 936 000	100,00%	13 936 000	100,00%

24. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY

Kapitał zapasowy

Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w Kodeksie Spółek Handlowych spółki, które działają w formie Spółek Akcyjnych są zobowiązane do tworzenia kapitału przeznaczonego na pokrycie ewentualnej straty bilansowej. Na kapitał ten jest odpisywane co najmniej 8% czystego zysku netto w przypadku, gdy kapitał tworzony obligatoryjnie nie stanowi 1/3 wartości nominalnej kapitału podstawowego. O przeznaczeniu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, przy czym część tego kapitału – w wysokości 1/3 – można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

	31.12.2013	31.12.2012
Rozliczenie nadwyżki ze sprzedaży akcji	26 145	26 145
Wycena udziałów	11 340	11 340
Akcje własne	9 836	239
Rozliczenie wyników lat ubiegłych	12 581	11 831
Razem kapitał zapasowy na 31.12.2012	59 902	49 555

Kapitał rezerwowy

Na podstawie uchwały nr 31 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPONEO.PL S.A. podjętej 26 czerwca 2012 roku Spółka dominująca OPONEO.PL S.A. utworzyła kapitał rezerwowy w wysokości 10 500 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie łącznej ceny nabycia przez Spółkę akcji własnych. Realizację tego programu Spółka rozpoczęła dnia 05 października 2012 roku i do dnia 31 grudnia 2013 roku nabyła akcje własne za kwotę 9 836tys. zł

	31.12.2013	31.12.2012
Utworzenie kapitału rezerwowego	10 500	10 500
Zakup akcji własnych	-9 836	-239
Kapitał rezerwowy	664	10 261

25. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyt

Spółka dominująca OPONEO.PL S.A. ma zawartą umowę wielocelową linii kredytowej z BNP Paribas S.A., w ramach której dostępny limit wynosi 25 000 000,00 zł. Okres kredytowania określono do dnia 14 września 2014 roku. Oprocentowanie kredytu stanowi stopa bazowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych powiększona o marżę w wysokości 2,0 p.p. w skali roku.

Zabezpieczenie zobowiązania z tytułu linii kredytowej stanowią:

- weksel in blanco,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 25 000 000,00 zł,
- cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia,
- oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Banku,
- zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych,
- przelew istniejących i przyszłych wierzytelności z tytułu wszystkich należności handlowych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa OPONEO.PL nie korzystała z linii kredytowej.

26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	0	2
Pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 685	17 370
Zaliczki otrzymane	83	28
Zobowiązania budżetowe	5 783	5 358
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	8
Zobowiązania wekslowe	9 408	1 771
Pozostałe zobowiązania	13	6
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 972	24 543

27. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

W niniejszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazane rezerwy krótkoterminowe obejmują rezerwę na świadczenia pracownicze.

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	149	137
Pozostałe rezerwy	12	602
Razem rezerwy	161	739

28. PODATEK ODRO CZONY

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Stan na początek okresu	159	28
Zwiększenia	63	159
Zmniejszenia	-156	-28
Stan na koniec okresu	66	159
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
Stan na początek okresu	355	72
Zwiększenia	352	355
Zmniejszenia	-346	-72
Stan na koniec okresu	361	355

Podatek odroczony wykazany w bieżącym sprawozdaniu finansowym Grupy naliczony został od różnic przejściowych z tytułu utworzonej rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz naliczonych niezrealizowanych różnic kursowych.

29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa nie wykazuje zobowiązań warunkowych.

30. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Kancelaria Prawna Grzegorz Górecki w Krakowie prowadzi w imieniu OPONEO.PL S.A. sprawy dotyczące dochodzenia należności z tytułu sprzedaży towarów za pośrednictwem punktów serwisowych na kwotę 27 905,00 zł.

Ponadto do kancelarii komorniczych zostały złożone dokumenty za pośrednictwem Kancelarii Radców Prawnych Joanna Połetek-Żygas i Krzysztof Łączkowski w sprawie windykacji należności na kwotę 41 384,00.

31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko związane z makroekonomią oraz zaburzenia i wahania na rynkach finansowych przenosi się na działalność gospodarczą we wszystkich sektorach i branżach. Stopień narażenia na ten rodzaj ryzyka uzależniony jest od umiejętnego wykorzystywania instrumentów pochodnych, które uważane są za najlepsze narzędzie do zarządzania ryzykiem. Główne rodzaje ryzyka związane z działalnością Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy Kapitałowej OPONEO.PL na ryzyko stopy procentowej wynika ze stosowania zmiennego oprocentowania zobowiązań finansowych oraz przy wykorzystaniu linii kredytowej. Przy aktualnej sytuacji na rynkach finansowych Dział Finansowy Jednostki negocjuje z instytucjami finansowymi stosowane stopy procentowe w celu wyeliminowania lub zmniejszenia ryzyka.

Ryzyko walutowe

Z uwagi na prowadzenie przez Grupę działalności handlowej na terenie Unii Europejskiej wahania kursu EURO wpływają na wyniki przez nią osiągnęte. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem walutowym Jednostka stara się równoważyć przychody i koszty w walucie EUR oraz zawiera kontrakty zabezpieczające forward w odniesieniu do płatności oraz należności w walutach obcych.

W tabeli poniżej przedstawiono stan zobowiązań i należności Grupy na dzień 31 grudnia 2013 roku.

	Aktywa na 31.12.2013	Aktywa na 31.12.2012	Pasywa na 31.12.2013	Pasywa na 31.12.2012
Waluta EUR	549	4 123	9 446	8 954
Waluta GBP	3 022	1984	90	50
Waluta USD	0	0	480	0
Waluta CZK	4	0	0	0
Waluta HUF	0	0	128	0

Ryzyko płynności

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności w Grupie ponosi Dział Finansowy, stale monitorując terminy wymagalności należności i zobowiązań. OPONEO.PL dąży do utrzymania równowagi finansowej także poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania (kredyt bankowy, kredyty kupieckie).

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w Grupie OPONEO.PL może wynikać z zachwiania rozwoju 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. W przypadku udzielenia klientom kredytu kupieckiego poddawani są oni weryfikacji. Ponadto należności wynikające z działalności handlowej podlegają ubezpieczeniu w firmie Euler Hermes.

Zarządzanie kapitałem

Grupa zarządza kapitałem poprzez stosowanie zrównoważonej polityki finansowej, celem której jest dostarczanie odpowiednich środków finansowych na rozwój prowadzonej działalności przy równoczesnym zabezpieczeniu właściwej struktury finansowania oraz płynności finansowej. Zarządzając kapitałem Grupa uwzględnia bieżące wyniki działalności w powiązaniu z planami rozwojowymi. Przyjęta polityka zarządzania kapitałem zapewnia elastyczność niezbędną do dalszego rozwoju i realizacji planowanych zamierzeń.

32. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

	Zatrudnienie łącznie	Dział Handlowy	Dział IT	Magazyn	Administracja
Stan na 01.01.2013	113	67	18	11	17
Zatrudnienie	57	24	17	2	14
Zwolnienia	-25	-12	-8	-1	-4
Stan na 31.12.2013	145	79	27	12	27

33. FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

Spółki wchodzące w skład Grupy OPONEO.PL w porozumieniu z przedstawicielami pracowników nie tworzyły w 2013 roku odpisów na Zakładowy Fundusz Socjalny ani nie wypłacały świadczeń urlopowych.

34. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami objętymi konsolidacją pełną

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2012- 31.12.2012
	ZAKUP	SPRZEDAŻ	ZAKUP	SPRZEDAŻ
OPONY.PL Sp. z o.o.	210	19	291	18
Oponeo Brandhouse sp. z o.o.	4 200	222	4 215	121
Oponeo.de GmbH	0	248	0	0
OPONEO.CO.UK LTD	6	14 241	0	0
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	0	331	0	5
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	21	4	0	0
OPONEO.COM Inc.	0	0	0	0
Oponeo Brandhouse S.K.A.	0	0	0	0

Należności i zobowiązania dotyczące podmiotów objętych konsolidacją pełną

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	NALEŻNOŚĆ	ZOBOWIĄZANIE	NALEŻNOŚĆ	ZOBOWIĄZANIE
OPONY.PL Sp. z o.o.	0	265	0	208
OPONEO BRANDHOUSE sp. z o.o.	0	0	0	279
Oponeo.de GmbH	275	0	0	0
OPONEO.CO.UK LTD	3 022	0	0	0
OPONEO Lastik Satış ve Pazarlama Dış Ticaret Limited Şirketi	67	0	9	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	0	0	0	0
OPONEO.COM Inc.	0	0	0	0
OPONEO BRANDHOUSE S.K.A.	0	0	0	0

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2012- 31.12.2012
	ZAKUP	SPRZEDAŻ	ZAKUP	SPRZEDAŻ
Autocentrum.pl S.A.	16	49	16	34
Rotopino.pl S.A.	0	69	203	98
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	0	0	10	2

Należności i zobowiązania dotyczące pozostałych podmiotów powiązanych

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	NALEŻNOŚĆ	ZOBOWIĄZANIE	NALEŻNOŚĆ	ZOBOWIĄZANIE
Autocentrum.pl S.A.	4	0	2	0
Rotopino.pl S.A.	3	0	11	0
Hurtopon.pl Sp. z o.o.	0	0	2	2

Wszystkie transakcje zawarte przez Spółkę z podmiotami powiązanymi są transakcjami typowymi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności i nie odbiegają od warunków rynkowych.

35. WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH SPÓŁKĄ I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Wynagrodzenia Zarządu OPONEO.PL S.A. w 2013 roku

	Z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie (w tys. zł)	Z tytułu umowy o pracę w Spółce (w tys. zł)
Dariusz Topolewski	0	30
Andrzej Reysowski	169	33
Michał Butkiewicz	169	33
Michał Karpusiewicz	166	31

Członkowie Zarządu OPONEO.PL S.A. otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w formie miesięcznego ryczałtu w oparciu o uchwałę Rady Nadzorczej z dnia 29 lutego 2012 roku.

Od 01 kwietnia 2012 roku Prezes Zarządu Spółki pełni swoją funkcję nieodpłatnie.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w 2013 roku

	Z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej (w tys. zł)	Z tytułu umowy o pracę w Spółce (w tys. zł)
Ryszard Zawieruszyński	62	0
Wojciech Topolewski	2	133
Lucjan Ciaciuch	1	0
Damian Nawrocki	2	65
Wojciech Małachowski	2	0

Wojciech Topolewski i Damian Nawrocki, oprócz pełnienia funkcji Członków Zarządu OPONEO.PL S.A. są również pracownikami Spółki zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę i otrzymują z tego tytułu wynagrodzenie.

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka dominująca OPONEO.PL S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 900 tys. zł.

36. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku kwota wypłaconego wynagrodzenia brutto na rzecz biegłego rewidenta z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz pozostałych usług pokrewnych wynosiła 61 500,00 zł brutto.

37. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

38. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ORAZ W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową OPONEO.PL S.A. oraz wynik finansowy. Roczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji OPONEO.PL S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka. W Spółce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji.

Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi/zespołowi badającemu księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych.

Przedłożone biegłemu rewidentowi/zespołowi badającemu dokumenty założycielskie, rejestrowe, statutowe są aktualne na dzień rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego.

Według naszej wiedzy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń, a rozliczenia z tytułów podatkowych i niepodatkowych dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, do których właściwe organy kontrolne nie zgłosiły żadnych zastrzeżeń.

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym OPONEO.PL S.A. w sposób prawidłowy przedstawiono wycenę aktywów i pasywów oraz ujęto w sposób kompletny przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, utworzono niezbędne rezerwy i rozliczono różnice kursowe w rozrachunkach zagranicznych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

Ustaliliśmy wszystkie zapasy zbędne i niewykazujące ruchu, dokonując ich przeceny zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny bilansowej.

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazaliśmy wszystkie należności i zobowiązania, w tym warunkowe jak gwarancje, poręczenia (również wekslowe) i zastawy oraz rozrachunki sporne.

Posiadamy wszystkie tytuły prawne do składników aktywów wykazanych w bilansie.

Biegłemu rewidentowi/zespołowi badającemu przedstawiliśmy wykazy spraw sądowych założonych przez naszą Spółkę oraz toczących się przeciwko jednostce, a także będących w przygotowywaniu do wystąpienia na drogę sądową.

Przedstawiliśmy także wykaz kontroli zewnętrznych i wykaz zabezpieczeń na majątku jednostki zamieszczony w informacji dodatkowej.

Odstąpiliśmy od naliczania odsetek za zwłokę w regulowaniu naszych należności.

Nie ujęliśmy w księgach rachunkowych należnych kontrahentom odsetek karnych, dotyczących nieterminowo regulowanych zobowiązań, bowiem uzyskaliśmy zgodę na zapłacenie wyłącznie kwoty głównej zobowiązań.

Ujawniliśmy wszystkie powiązania z osobami fizycznymi i prawnymi, dotyczące bezpośredniego lub pośredniego udziału w zarządzaniu i kontroli oraz udziału w kapitale jednostek powiązanych z naszą firmą.

Biegłemu rewidentowi/zespołowi badającemu ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu, mogące mieć wpływ na wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz na ocenę sytuacji majątkowo – finansowej OPONEO.PL S.A.

OPONEO.PL S.A. nie posiada na dzień 31 grudnia 2013 roku otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; innych niż te które zostały wykazane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.

Ponadto oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, Morison Finansista Audit Sp. z o.o., dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego OPONEO.PL S.A. za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz spełnił warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami i normami zawodowymi.

Bydgoszcz, 24 kwietnia 2014 roku

Podpisy osób reprezentujących Spółkę

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpisy
2014-04-24	Dariusz Topolewski	Prezes Zarządu	
2014-04-24	Michał Butkiewicz	Członek Zarządu	
2014-04-24	Maciej Karpusiewicz	Członek Zarządu	
2014-04-24	Andrzej Reysowski	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpisy
2014-04-24	Małgorzata Nowicka	Główny Księgowy	