

OPONEO.PL S.A.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2021**

Bydgoszcz
2022-04-08



OPONEO.PL S.A.
ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz
tel.: (+48 52) 374 03 00, fax: (+48 52) 341 88 50
www.oponeo.pl, e-mail: biuro@oponeo.pl

Spis treści

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2021	0
I. Skład Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. w roku 2021.....	2
II. Działalność Rady Nadzorczej w 2021 roku.....	3
III. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny Sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL	5
IV. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2021 rok.....	9
V. Kontrola wewnętrzna i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki	10
VI. Związła ocena sytuacji Spółki.....	11
VII. Rekomendacje dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPONEO.PL S.A.....	12



OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00, fax: (+48 52) 341 88 50

www.oponeo.pl, e-mail: biuro@oponeo.pl

I. Skład Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. w roku 2021

W 2021 roku Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. pełniła swoje funkcje w składzie:

- Monika Siarkowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Lucjan Ciaciuch – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Kobus – Członek Nadzorczej,
- Wojciech Małachowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Barczewski – Członek Rady Nadzorczej (od 11 lutego 2021 roku).

II. Działalność Rady Nadzorczej w 2021 roku

Rada Nadzorcza Spółki nadzorowała funkcjonowanie OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy.

OPONEO.PL S.A. jest spółką akcyjną utworzoną i działającą zgodnie z polskim prawem i statutem Spółki.

OPONEO.PL S.A. jest spółką publiczną w rozumieniu przepisów o publicznym obrocie papierami wartościowymi, której akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza nadzorowała funkcjonowanie Spółki kierowanej przez Zarząd w następującym składzie osobowym:

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

Rada Nadzorcza w okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku działała na mocy przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz postanowień Statutu Spółki. Działalność Rady Nadzorczej we wskazanym okresie obejmowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz kontrolą jej działalności w zakresie racjonalności podejmowanych decyzji, ich celowości oraz zgodności z planem finansowym Spółki przyjętym na rok 2021.

Rada Nadzorcza uważnie obserwowала aktywność inwestycyjną Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza analizowała bieżące wyniki sprzedażowe i finansowe, a także plany marketingowe i plany dalszego rozwoju Spółki.

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza odbyła posiedzenia w dniach 11 lutego, 06 kwietnia, 14 maja, 19 sierpnia i 16 listopada 2021 roku. Wszystkie posiedzenia odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Podczas posiedzeń zostały podjęte następujące uchwały:

1. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na obciążenie aktywów Spółki hipoteką do sumy 31.500.000,00 PLN (słownie: trzydzieści jeden milionów pięćset tysięcy złotych) w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności wynikających z kredytu nieodnawialnego.
2. Podjęcie uchwały w przedmiocie: złożenia lub przyjęcia przez Radę Nadzorczą oświadczenia ws. wyboru firmy audytorskiej, oświadczenia ws. Komitetu Audytu Spółki oraz oceny Rady Nadzorczej dotyczącej sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności za 2020 rok.
3. Podjęcie uchwały w przedmiocie: przyjęcia przez Radę Nadzorczą sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019 i 2020.
4. Podjęcie uchwały w przedmiocie: oceny rekomendacji Zarządu OPONEO.PL S.A. w sprawie podziału zysku netto wypracowanego w roku 2020.
5. Podjęcie uchwały w przedmiocie: przyznania premii uznaniowej dla Członka Zarządu – Michała Butkiewicza.
6. Podjęcie uchwały w przedmiocie: wyrażenia zgody na objęcie przez OPONEO.PL S.A. akcji emitowanych przez FAASSH S.A. w organizacji z siedzibą w Warszawie.

Ponadto w 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość:

- Uchwała nr 1/NET/2021 Rady Nadzorczej Spółki OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy z dnia 12 lutego 2021 roku w przedmiocie: wyrażenia zgody na przyznanie premii uznaniowej dla Prezesa OPONEO.PL S.A. – Dariusza Topolewskiego.
- Uchwała nr 2/NET/2021 Rady Nadzorczej Spółki OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2021 roku w przedmiocie: wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia oceny przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań o wynagrodzeniu Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki;
- Uchwała nr 3/NET/2020 Rady Nadzorczej Spółki OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy z dnia 25 maja 2021 roku w przedmiocie: przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A.;

OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00, fax: (+48 52) 341 88 50

www.oponeo.pl, e-mail: biuro@oponeo.pl

- Uchwała nr 4/NET/2021 Rady Nadzorczej Spółki OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy z dnia 14 czerwca 2021 roku wyrażenia zgody na przyznanie premii uznaniowej dla Członków Zarządu OPONEO.PL S.A. – Macieja Karpusiewicza oraz Ernesta Pujszo;

III. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny Sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL

Wypełniając zobowiązania statutowe Rada Nadzorcza zaznajomiła się i oceniła zaprezentowane przez Zarząd jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe OPONEO.PL za rok obrotowy 2021.

Zgodnie z Uchwałą nr 3 Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. z dnia 30 czerwca 2020 roku, Rada Nadzorcza wybrała do badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 roku firmę audytorską HLB M2 Audit PIE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Zadaniem biegłego rewidenta było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 z przyjętymi przez OPONEO.PL S.A. zasadami rachunkowości, a także czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy OPONEO.PL S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe OPONEO.PL S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała Sprawozdanie finansowe OPONEO.PL S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 490 345 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zysk netto w wysokości 53 928 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące kapitał własny wielkości 253 102 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące środki pieniężne w kwocie 166 624 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz opinię biegłego rewidenta, zgodnie z którą sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351).

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPONEO.PL na dzień 31 grudnia 2021 roku

Rada Nadzorcza na mocy statutowej zapoznała się oraz przeanalizowała Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPONEO.PL zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 618 708 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości 62 826 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące kapitał własny wielkości 350 496 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące środki pieniężne w kwocie 210 429 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz opinię biegłego rewidenta, zgodnie z którą sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy OPONEO.PL na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2021, przygotowane zostały w zgodzie z przepisami prawa, w tym, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Sprawozdanie Jednostkowe i Sprawozdanie Skonsolidowane zostały przez Zarząd Spółki sporządzone w ustalonych przepisami prawa powszechnie obowiązującego terminach, a opinie biegłego rewidenta zawarte w sprawozdaniach z badania w/w sprawozdań finansowych zostały wydane bez zastrzeżeń.

Ocena sprawozdania jednostkowego i sprawozdania skonsolidowanego została przez Radę Nadzorczą Spółki przeprowadzona w oparciu o treść w/w dokumentów przedłożonych Radzie Nadzorczej, informacje zawarte w sprawozdaniach z badania sprawozdania jednostkowego i sprawozdania skonsolidowanego sporządzonych przez HLB M2 Audit Pie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: „Firma Audytorska”), informacji zawartych w przedłożonym Radzie Nadzorczej sprawozdaniu dodatkowym sporządzonym przez Firmę Audytorską. informacji uzyskanych przez Radę Nadzorczą bezpośrednio od członków zespołu przeprowadzającego badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta, dokonaną przez Komitet Audytu Spółki ocenę sprawozdania jednostkowego i sprawozdania skonsolidowanego oraz ocenę przebiegu badania w/w sprawozdań przez Firmę Audytorską a także informacje pozyskane przez Radę Nadzorczą w toku bieżących czynności nadzorczych podejmowanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacjami przedstawionymi przez Komitet Audytu w temacie wyników badania sprawozdań finansowych i uznała, iż sprawozdania te, w ocenie Rady Nadzorczej odzwierciedlają sytuację finansową Spółki i Grupy.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, zawarte w sprawozdaniu jednostkowym, sprawozdaniu skonsolidowanym informacje przedstawiają rzetelnie i jasno wszelkie informacje niezbędne lub istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Opierając się na ustaleniach własnych i kierując się przedstawionymi przez audytora wynikami badania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2021, Rada Nadzorcza w całości ocenia pozytywnie.

IV. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2021 rok

Rada Nadzorcza na mocy statutowej zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu dotyczącym działalności Spółki oraz Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2021 wraz z opinią biegłego rewidenta.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa, w tym z:

- art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniem 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących i okresowych” – Dz. U. z 2019 r., poz. 757);
- informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2021, według najlepszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu zdobytej przez Radę, zawierają pełną relację z funkcjonowania Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL w roku obrotowym 2021.

Z wyżej wymienionych powodów Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone jej sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2021 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i uznaje je za kompletne i wyczerpujące.

Rada Nadzorcza wyraziła swoją aprobatę dla działalności Zarządu w roku obrotowym 2021.

Ocena Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2021 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2021 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2021 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym została sporządzona przez Radę Nadzorczą dnia 06 kwietnia 2022 roku i opublikowana wraz z raportem rocznym Spółki i Grupy Kapitałowej (załącznik).

V. Kontrola wewnętrzna i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Rada Nadzorcza nadzoruje działalność Spółki OPONEO.PL S.A. Rada Nadzorcza bierze bezpośredni udział w podejmowaniu decyzji strategicznych dla Spółki. Celem systematycznych spotkań jest dokładny nadzór nad działalnością operacyjną Spółki i realizacją kluczowych projektów. Rada Nadzorcza ma głos rozstrzygający w kwestiach wydatków i inwestycji, odpowiada za system kontroli wewnętrznej i jej skuteczność w toku przygotowywania sprawozdań finansowych i raportów okresowych.

Ponadto w celu monitorowania i minimalizacji ryzyka dla działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL stosowane są mechanizmy kontrolne zawarte w procedurach OPONEO.PL S.A. Należą do nich m.in.:

- „Wytyczne Compliance w zakresie zapobiegania korupcji”,
- „Procedura Ochrony Informacji Poufnych w ramach Grupy Kapitałowej OPONEO.PL S.A.,
- „Regulamin Wykonywania Obowiązków Informacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej OPONEO.PL S.A.”,
- „Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, wewnętrznych procedur i standardów etycznych (whistleblowing) w OPONEO.PL S.A.”

Rada Nadzorcza nie stwierdza znaczących nieprawidłowości czy luk w systemie kontroli wewnętrznej Spółki, które wymagałyby podjęcia działań naprawczych.

Niniejszym, Rada Nadzorcza pomyślnie ocenia panujące w Grupie Kapitałowej OPONEO.PL zasady sprawozdawczości finansowej i budżetowej, system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki oraz procedury kontroli wewnętrznej.

VI. Zwięzła ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. dokonała oceny ogólnej Spółki.

Rada Nadzorcza z zadowoleniem odnotowuje zwiększenie przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 o 42,44% w stosunku do roku obrotowego 2020, które po raz pierwszy w historii firmy przekroczyły półtora miliarda złotych. Przyglądając się szczegółowym wynikom, Rada Nadzorcza zauważa wzrost przychodów ze sprzedaży akcesoriów samochodowych (opony, felgi i akcesoria samochodowe) o 30,47% do roku poprzedniego, jako wyniku ponad dwukrotnie lepszego niż wzrost rynku europejskiego (wzrost o 14%). Pozytywna ocena potwierdza kolejny rok szybkiego rozwoju dla OPONEO.PL S.A. i umocnienia swojej pozycji na rynku dystrybucji opon i felg oraz w sektorze handlu e-commerce, pomimo wymagającej sytuacji panującej na rynku dystrybucji opon w Europie, co pokazują jednoznacznie powyższe liczby. Rozwój Grupy napędza szybki wzrost udziału e-commerce w sprzedaży. W 2021 roku transformacja technologiczna handlu nadal przyspieszała dzięki utrwaleniu przyzwyczajzeń klientów, a wartość branży online wyraźnie przekroczyła 100 mld zł. Ugruntowana pozycja Grupy OPONEO.PL na rynku e-commerce, jest dziś szczególnie istotna, również z punktu widzenia utrwalonych przyzwyczajzeń klientów po dwóch latach pandemii. Obecnie większość klientów wybiera zakupy przez internet, wybierając wygodę, szybką dostawę i bezpieczeństwo transakcji.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. pozytywnie opiniuje dalsze działania mające na celu utrzymanie wysokiej dynamiki rozwoju Grupy na rynku e-commerce w tym rozwoju spółki zależnej Dadelo S.A. oraz spółki Rotopino.pl S.A. Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. wierzy, że obrana strategia zaowocuje dalszym wzrostem wyników finansowych Grupy OPONEO.PL w kolejnych latach.

VII. Rekomendacje dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPONEO.PL S.A.

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. dokonała oceny Sprawozdania finansowego OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2021 oraz Sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy 2021. W ocenie Rady Nadzorczej dane umieszczone w tych dokumentach pozostają w zgodzie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a ich zawartość obejmuje wszystkie istotne elementy działalności Spółki i informacje niezbędne do oceny jej sytuacji majątkowej i finansowej.

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. zapoznała się z zawartością skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2021 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2021. W opinii Rady Nadzorczej sprawozdania te są spójne, adekwatne do ksiąg i dokumentów dostępnych w obszarze kompetencji Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. i poruszają wszystkie znaczące aspekty działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL zgodnie z ich stanem faktycznym.

Biorąc to pod uwagę Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu OPONEO.PL S.A. zatwierdzenie:

- Sprawozdania finansowego OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2021,
- Sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL w roku obrotowym 2021,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2021.



OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00, fax: (+48 52) 341 88 50

www.oponeo.pl, e-mail: biuro@oponeo.pl

Monika Siarkowska

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Michał Kobus

Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Barczewski

Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Małachowski

Członek Rady Nadzorczej

Lucjan Ciaciuch

Członek Rady Nadzorczej