

RAPORT ROCZNY ZA 2017 ROK

ROTOPINO.PL SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 11 kwietnia 2018 roku

Spis treści

1. Informacje o Spółce	4
2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego	5
3. Roczne sprawozdanie finansowe Rotopino.pl S.A. za rok obrotowy 2017.....	7
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Rotopino.pl S.A. za rok 2017	8
5. Oświadczenia Zarządu	17
I. Oświadczenie Zarządu w sprawie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
II. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	18
III. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu badającego sprawozdanie finansowe	19
6. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym.....	20
7. Oświadczenie Zarządu w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.....	21

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy!

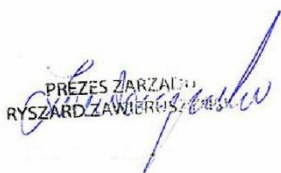
Z przyjemnością przedstawiamy Państwu raport z działalności Rotopino.pl S.A. za rok, 2017 który był dla Spółki okresem wielu zmian, intensywnego rozwoju, ale również pełnym wyzwań i trudności.

Rotopino.pl S.A. jest spółką funkcjonującą na rynku krajowym i zagranicznym, której podstawową działalnością jest internetowa sprzedaż narzędzi i elektronarzędzi. Do Spółki należy kilkanaście sklepów internetowych m.in. narzedzia.pl; rotopino.pl. W zakresie sprzedaży narzędzi i elektronarzędzi na rynkach zagranicznych działalność ta odbywa się poprzez portale z grupy rotopino.pl.

W 2017 roku osiągnęliśmy rekordowe przychody ze sprzedaży, i w znacznym stopniu podnieśliśmy rentowność w stosunku do lat ubiegłych. Umocniliśmy także naszą pozycję rynkową, inwestowaliśmy siły i środki w profesjonalną obsługę klienta, rozwój naszych stron internetowych i marketing internetowy. Te inwestycje powinny przynieść w przyszłości dynamiczny wzrost obrotów i znaczne zwiększenie poziomu rentowności. Z dumą możemy stwierdzić, że dziś jesteśmy nie tylko największym, ale również najbardziej profesjonalnym internetowym dystrybutorem narzędzi i elektronarzędzi w Polsce. Potrafimy działać międzynarodowo i dziś sprzedaż zagraniczna to istotna część naszej działalności.

Nieustający rozwój Spółki jest przede wszystkim efektem ciężkiej pracy i zaangażowania naszych pracowników, którzy od wielu lat z olbrzymią determinacją wspomagają jej działalność, a którym w tym miejscu pragniemy serdecznie podziękować za jakże owocne efekty współpracy, uwidocznione w wynikach finansowych Emitenta.

Korzystając z okazji pragniemy również podziękować wszystkim naszym Akcjonariuszom i Inwestorom za dotychczasowe zainteresowanie i okazane wsparcie związane z działalnością prowadzoną przez Spółkę.


PREZES ZARZĄDU
RYSZARD ZAWIERUSZYŃSKI

Ryszard Zawieruszyński
Prezes Zarządu


CZŁONEK ZARZĄDU
Maciej Posadzy

Maciej Posadzy
Członek Zarządu

1. Informacje o Spółce

Firma: Rotopino.pl S.A.
Siedziba: Bydgoszcz
Adres: ul. Towarowa 36, 85-746 Bydgoszcz
Telefon: +48 (52) 323 68 88
Faks: +48 (52) 323 68 29
Email: zarzad@rotopino.pl
Strona internetowa: <http://rotopino.pl>

Firma Rotopino.pl S.A. wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy – XIII Wydział Gospodarczy
KRS: 0000300709
NIP: PL 953-24-72-649
Regon: 093188712
Kapitał zakładowy: 1.000.000,00 PLN

Rotopino.pl S.A. jest spółką działającą na rynku krajowym i zagranicznym, której podstawową działalnością jest internetowa sprzedaż narzędzi i elektronarzędzi. Spółka jest właścicielem kilkunastu sklepów internetowych m.in. narzedzia.pl; rotopino.pl.

Sprzedaż narzędzi i elektronarzędzi za granicą odbywa się za pomocą portali z grupy rotopino.

Emitent prowadzi również działalność w zakresie sprzedaży powierzchni reklamowych w Internecie na branżowych portalach internetowych. Model biznesu w powyższym zakresie opiera się na umożliwieniu podmiotom gospodarczym dotarcia do ofert innych podmiotów działających w najpopularniejszych gałęziach gospodarki.

2. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego

Tabela. Wybrane dane finansowe Emitenta zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego przeliczone w Euro

Wybrane dane finansowe	Za okres 01.01.2017 r. 31.12.2017 r. w tys. PLN	Za okres 01.01.2016 r. 31.12.2016 r. w tys. PLN	Za okres 01.01.2017 r. 31.12.2017 r. w tys. EURO	Za okres 01.01.2016 r. 31.12.2016 r. w tys. EURO
Przychody ze sprzedaży ogółem	56 601	50 821	13 335	11 614
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(552)	351	(130)	80
Zysk (strata) brutto	(707)	327	(166)	75
Zysk (strata) netto	(664)	330	(156)	75
Aktywa trwałe	1 940	2 238	465	506
Aktywa obrotowe	15 521	14 210	3 721	3 212
Aktywa razem	17 461	16 448	4 186	3 718
Należności krótkoterminowe	4 222	6 392	1 012	1 445
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	26	-	6
Kapitał własne	11 115	11 779	2 665	2 663
Kapitał zakładowy	1 000	1 000	240	226

Tabela. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego przeliczone w Euro sporządzone na podstawie § 5 ust. 6 pkt 2a) Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Rotopino IT Wyrejestrowana 16.03.2017	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-	-	-
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	(17)	-	(4)
III. Zysk (strata) brutto	-	(17)	-	(4)
IV. Zysk (strata) netto	-	(17)	-	(4)
V. Aktywa razem	-	44	-	10
VI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
VII. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-
VIII. Kapitał własny	-	-	-	-
IX. Kapitał zakładowy	-	44	-	10
Rotopino Fr Wyrejestrowana 19.02.2018	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-	-	-
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(13)	(39)	(3)	(9)
III. Zysk (strata) brutto	(13)	(39)	(3)	(9)
IV. Zysk (strata) netto	(13)	(39)	(3)	(9)
V. Aktywa razem	-	1	-	0,323
VI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74	68	18	15
VII. Zobowiązania krótkoterminowe	74	68	18	15
VIII. Kapitał własny	(74)	(67)	(17)	(15)
IX. Kapitał zakładowy	21	22	5	5
Rotopino DE	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	-	-	-
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	-	-	-
III. Zysk (strata) brutto	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) netto	-	-	-	-
V. Aktywa razem	52	55	12,5	12,5
VI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
VII. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-
VIII. Kapitał własny	-	-	-	-
IX. Kapitał zakładowy	52	55	12,5	12,5

Powyższe dane finansowe za 2017 i 2016 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31.12.2017 roku – 4,1709/ EUR, na dzień 31.12.2016 roku – 4,4240 złotych/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego; za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku kurs wyniósł – 4,2447złoty / EUR, za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku – 4,3757złoty / EUR.

3. Roczne sprawozdanie finansowe Rotopino.pl S.A. za rok obrotowy 2017

ROTOPINO.PL S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Bydgoszcz 4 kwiecień 2018 r.

Spis treści

1. Roczne sprawozdanie finansowe Rotopino.pl S.A. za rok obrotowy 2017	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	20
III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	23
IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	25
V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	26
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	28

WYBRANE DANE FINANSOWE

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	56 601	50 821	13335	11614
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(552)	351	(130)	80
III. Zysk (strata) brutto	(707)	327	(166)	75
IV. Zysk (strata) netto	(664)	330	(156)	75
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(583)	(1773)	(137)	(405)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(295)	(409)	(70)	(93)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	952	1949	(224)	445
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	74	(233)	17	(53)
IX. Aktywa razem	17 461	16448	4186	3718
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 346	4669	1521	1055
XI. Zobowiązania długoterminowe	-	26	-	6
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 346	4643	1521	1050
XIII. Kapitał własny	11 115	11779	2665	2663
XIV. Kapitał zakładowy	1 000	1000	240	226
XV. Liczba akcji szt.	10.000.000	10.000.000	10 000 000	10 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,07)	0,03	-	-
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,11	1,18	-	-

Powyższe dane finansowe za 2017 i 2016 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31.12.2017 roku – 4,1709 złotych / EUR, na dzień 31.12.2016 roku – 4,4240 złotych/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego; za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku kurs wyniósł – 4,2447 złotych / EUR, za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku – 4,3757złoty / EUR.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

Firma: ROTOPINO.PL S.A.
Siedziba: Bydgoszcz
Adres: ul. Towarowa 36, 85-746 Bydgoszcz
Telefon: +48 (52) 365 41 42
Faks: +48 (52) 365 41 41
Email: zarzad@rotopino.pl

Sąd Rejestrowy, nr rejestru

ROTOPINO.PL S.A. wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy KRS: 0000300709

NIP: PL9532472649
Regon: 093188712
Kapitał zakładowy: 1.000.000,00 PLN

Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności

Spółka prowadzi działalność handlową na terenie Polski i Europy.

Podstawowy przedmiot działalności

ROTOPINO.PL S.A. jest spółką działającą na rynku krajowym i zagranicznym, której podstawową działalnością jest internetowa sprzedaż narzędzi i elektronarzędzi. Spółka jest właścicielem sklepów internetowych m.in. narzedzia.pl; rotopino.pl. Sprzedaż narzędzi i elektronarzędzi za granicą odbywa się za pomocą portali z grupy Rotopino.

Prezentowane okresy sprawozdawcze

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Ryszard Zawieruszyński – Prezes Zarządu
- Maciej Posadzy Członek Zarządu

Zmiany w składzie zarządu w roku obrotowym i do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

- Nie wystąpiły

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Krzysztof Folta – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Słobodzian – Puła Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Topolewski Członek Rady Nadzorczej
- .Piotr Tokarczuk Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Bartosiewicz Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki powiązane

Spółka jest jednostką zależną od TIM S.A., należy do Grupy Kapitałowej TIM S.A. (jednostka najwyższego szczebla).

Spółki zależne od Rotpino.pl S.A,
Rotopino.de GMBH,
Rotopino. fr SARL-rejestracja została wykreślona z dniem 19.02.2018,
Rotopino.IT S.R.L –rejestracja została wykreślona z dniem 16.03.2017

4. Podstawa prawna i format sporządzenia sprawozdania finansowego

ROTOPINO.PL S.A. jest spółką zależną od TIM S.A., której akcje są dopuszczone do publicznego obrotu na regulowanym rynku w Polsce (Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie). W dniu 13 września 2011 roku uchwałą nr 21 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, działając na podstawie art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości podjęło decyzję w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Zgodnie z podjętą uchwałą ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki, sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości, było sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2011 roku, natomiast pierwszym rocznym sprawozdaniem Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF, będzie sprawozdanie za rok obrotowy kończący się w dniu w dniu 31 grudnia 2012 roku. Datą przejścia ROTOPINO.PL S.A. na MSSF jest dzień 1 stycznia 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”),
- Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (**Dz.U. 2018 poz. 395.**) w sprawach nie uregulowanych przez MSR i MSSF.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku składa się z:

- sprawozdania finansowego (sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych),
- danych objaśniających,
- pozostałych informacji dodatkowych.

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 4 kwietnia 2018 roku do publikacji przez zarząd Spółki.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do sprawozdania finansowego już po jego publikacji, do momentu zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

6. Poziom zaokrągleń w sprawozdaniu finansowym, waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN), chyba, że wyraźnie wskazano inaczej.

Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2017 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia, jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia, które mogłyby wpłynąć w znaczący sposób na przyszłe wyniki finansowe Spółki, ani inne zdarzenia, które zgodnie z MSSF winny być uwzględnione lub odrębnie ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

9. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia 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 sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób, w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Opracowana własna witryna internetowa jednostki z dostępem dla użytkowników wewnętrznych lub zewnętrznych stanowi składnik wartości niematerialnych wytworzony przez jednostkę we własnym zakresie.

Opracowana witryna internetowa ujmowana jest, jako składnik aktywów niematerialnych wtedy i tylko wtedy, gdy poza spełnieniem ogólnych wymogów zawartych w paragrafie 21 MSR 38, które dotyczą ujmowania i początkowej wyceny odnośnych aktywów, jednostka spełnia wymogi paragrafu 57 MSR 38. Spełnienie wymogu wykazania, w jaki sposób witryna internetowa wygeneruje prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne, zgodnie z paragrafem 57 d) MSR 38, powinno być wykonalne przede

wszystkim wówczas, gdy witryna internetowa ma zdolność generowania przychodów, na przykład bezpośrednich przychodów wynikających z możliwości złożenia zamówień na witrynie internetowej. Jeżeli natomiast witryna internetowa została opracowana wyłącznie lub głównie dla celów promocji bądź reklamy produktów lub usług własnych, to jednostka nie będzie w stanie udowodnić, że witryna internetowa spowoduje powstanie prawdopodobnych przyszłych korzyści ekonomicznych, a zatem wszystkie nakłady poniesione na opracowanie takiej witryny ujmują się w kosztach w momencie poniesienia.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady niespełniające w/w warunków ujmowane są, jako koszty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w dacie ich poniesienia. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. ROTOPINO.PL S.A. nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Spółka ustala okresy amortyzacji i roczne stawki amortyzacji uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych rozkładając je równomiernie na przestrzeni oszacowanego okresu ich użytkowania metodą liniową. Metoda amortyzacji wartości niematerialnych nie może być zmieniona w trakcie roku obrotowego. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych wartości początkowej powyżej 3500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

W momencie nabycia, Spółka wycenia środki trwałe według ceny nabycia powiększonej o poniesione koszty:

- przygotowania miejsca (użytkowania składnika aktywów),
- profesjonalne usługi na przykład architektów i inżynierów,
- opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych związane z tym zakupem,
- prowizje i odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli środki trwałe zakupiono płacąc weksłami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki,
- podatek VAT nie podlegający odliczeniu,
- cło, podatek akcyzowy,
- koszty transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.),
- nadzór autorski ,
- oraz skorygowana o szacowane koszty demontażu i danego środka trwałego a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

Spółka aktywuje koszty finansowania zewnętrznego rzeczowych aktywów trwałych, które są ponoszone w trakcie ich budowy, montażu, aż do momentu oddania do użytkowania.

Spółka sama podejmuje decyzję, co zaliczać będzie do rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Kryterium podstawowe to istotność oraz związek z przyszłymi przychodami, jednakże kwota nabycia lub kosztu wytworzenia danego nisko cennego środka trwałego nie może przekroczyć 1.500 zł.

Składniki majątku trwałego ROTOPINO.PL S.A. klasyfikuje się według następujących zasad:

Grupa I

Majątek trwały o wartości mniejszej lub równej 1500 PLN (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych) objęty jest pozabilansową ewidencją ilościową i zalicza się w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.

Na majątek w grupie I składa się:

- wyposażenie biur, magazynów i pomieszczeń socjalnych,
- narzędzia i przyrządy oraz pozostały sprzęt do 1500 PLN.

Grupa II

Majątek trwały o wartości w przedziale powyżej 1500 PLN do 3500 PLN włącznie (a urządzenia informatyczne w przedziale powyżej 1500 PLN do 5000 PLN włącznie) objęty jest bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i zalicza się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej w ww. przedziale umarzane są jednorazowo, jako aktywa o małym wpływie na sytuację majątkową jednostki w dłuższym okresie.

Grupa III

Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 5000 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęte są bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i amortyzuje się na zasadach obowiązujących dla amortyzacji środków trwałych.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych z grupy III są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych

Stawki amortyzacji dla nowo przyjętych środków trwałych zaliczanych do kluczowych z punktu widzenia działalności przedsiębiorstwa amortyzuje się liniowo wg następujących stawek:

- samochody osobowe – w przedziale od 20,0% do 33,3%
- serwery i ln. sprzęt komputerowy – w przedziale od 20,0% do 33,3%

Okres i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji w Spółce na koniec każdego roku obrotowego.

W Spółce późniejsze nakłady zwiększają wartość początkową środka trwałego, gdy stanowią ulepszenie, czyli poprawiają jego wartość użytkową, zwiększającą przyszłe korzyści ekonomiczne. Gdy ze środka trwałego wyodrębniono część składową, jako osobny składnik aktywa, to wymiana tej części na nową w ramach remontu stanowi nabycie nowego składnika środków trwałych w przypadku, gdy ta część została całkowicie umorzona. Wszelkie inne nakłady ujmowane są, jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Nieruchomości inwestycyjne

Przez nieruchomości inwestycyjne Spółka rozumie aktywa rzeczowe posiadane dla uzyskiwania przychodów z opłat czynszowych i/lub wzrostu wartości z wyłączeniem nieruchomości zajmowanych przez właściciela lub nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Na moment nabycia Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się wszelkie koszty bezpośrednio związane z przeprowadzoną transakcją. Cena nabycia lub koszt wytworzenia to kwota zapłaconej gotówki lub jej ekwiwalentów lub też wartość godziwa innej formy zapłaty wniesionej za składnik aktywów w chwili jego zakupu lub wytworzenia. Jeżeli płatność za nieruchomość jest odroczone, jej ceną nabycia będzie równowartość ceny płatnej w gotówce, wszelkie koszty finansowania zewnętrznego będą kosztami finansowymi danego okresu. Różnica między ceną gotówkową a dokonaną płatnością obciąża koszty finansowe w pozycji "odsetki" w okresie trwania zobowiązania/kredytu. (odsetki po dacie zakupu nie obciążają inwestycji)

Późniejsze nakłady na nieruchomość inwestycyjną, która została już ujęta w sprawozdaniu finansowym, powinny zwiększyć jej wartość bilansową, jeżeli prawdopodobne jest, że w wyniku poniesienia tych

nakładów Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tą nieruchomością wyższe niż pierwotnie oszacowane korzyści. Przy ustalaniu nakładów, które powinny zwiększyć należy się kierować dodatkowymi ograniczeniami zawartymi w MSR 40 pkt. 19-23.

Spółka na dzień bilansowy wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Okres, metoda amortyzacji oraz odpis z tytułu utraty nieruchomości inwestycyjnej podlegają weryfikacji wg takich samych zasad jak środki trwałe, które zostały opisane w punkcie 2.5.1.2

Nieruchomości inwestycyjne amortyzuje się metodą liniową. Przyjęta stawka amortyzacji winna uwzględniać okres ekonomicznej użyteczności danej nieruchomości. Zmiana stawek winna być dokonywana na zasadach opisanych w odniesieniu do środków trwałych w punkcie 2.5.1.2. Wartość amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych odnosi się w rachunku zysków i strat do pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe, to składniki aktywów, które mają postać:

- środków pieniężnych
- umownego prawa do otrzymania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych od innej jednostki gospodarczej
- umownego prawa do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką gospodarczą na potencjalnie korzystnych warunkach lub
- instrumentu kapitałowego innej jednostki gospodarczej
- kontraktu, który będzie rozliczony lub może być rozliczony przez jednostkę we własnych instrumentach kapitałowych, i jest: - instrumentem niepo pochodnym, - instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób, niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki

Kategorie aktywów finansowych:

– Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy

- a) aktywa finansowe wyceniane przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu,
- b) aktywa finansowe sklasyfikowane, jako przeznaczone do obrotu - jest to składnik, który został nabyty lub powstał głównie w celu wytwarzania zysku uzyskiwanego dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej.

– Inwestycje utrzymane do terminu wymagalności

Są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie wymagalności, której jednostka gospodarcza zamierza i ma możliwość utrzymania w posiadaniu do upływu terminu zapadalności z wyjątkiem pożyczek i wierzytelności własnych jednostek gospodarczych. Jeśli jednostka dokona sprzedaży przed terminem zapadalności aktywa prezentowane w pozycji „do terminu zapadalności” wówczas należy przekształcić dane porównywalne oraz przez najbliższe dwa lata od daty bilansowej nie można kwalifikować żadnych aktywów do pozycji: utrzymywanych do terminu zapadalności.

– Pożyczki i należności

Aktywa finansowe wytworzone przez jednostkę gospodarczą poprzez dostarczenie pieniędzy, towarów lub realizację usług na rzecz dłużnika, z wyjątkiem takich pożyczek i należności, których udzielono z zamiarem ich niezwłocznej lub szybkiej sprzedaży, zaliczanych do pozycji przeznaczonych do obrotu.

– Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Są to aktywa finansowe niezakwalifikowane do żadnej z powyższych kategorii.

Na moment nabycia Spółka klasyfikuje następujące rodzaje aktywów finansowych do wyżej wymienionych kategorii:

1. aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
2. inwestycje utrzymane do upływu terminu wymagalności (krótkoterminowe lub długoterminowe) w zależności od terminu wymagalności:
 - obligacje, bony skarbowe,
 - zakupione pożyczki, (jeśli pożyczka jest zakupiona wraz z połączoną Spółką to należy ją prezentować w poz. Pożyczki i należności - pożyczki utrzymywane do terminu wymagalności),
 - lokaty powyżej 3 miesięcy.
3. pożyczki i należności są to między innymi (krótkoterminowe lub długo terminowe) w zależności od terminu zapadalności:
 - pożyczki utrzymane do terminu wymagalności,
 - należności,
 - zaliczki na poczet towarów, środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych.

Aktywa finansowe wyceniane są na moment nabycia według wartości godziwej zapłaty za nie.

Na dzień bilansowy wycena aktywów finansowych i prezentacja w sprawozdaniu finansowym następuje następujących wartości:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – według wartości godziwej,
2. Inwestycje utrzymane do upływu terminu wymagalności – według metody kosztu zamortyzowanego przy użyciu efektywnej stopy procentowej,
3. Pożyczki i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – według metody kosztu zamortyzowanego przy użyciu efektywnej stopy procentowej,
4. Należności krótkoterminowe mogą być wyceniane według wartości nominalnej., pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – według wartości godziwej a jeżeli są to inwestycje w instrumenty kapitałowe nieposiadające notowań cen rynkowych z aktywnego rynku, i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona – wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące .

Dla wszystkich aktywów finansowych niewycenianych wg wartości godziwej obowiązuje test na utratę wartości na datę bilansową.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych wykazuje się w cenie nabycia. Do ceny nabycia zalicza się wydatkowaną gotówkę lub wartość rynkową wkładu rzeczowego (aportu). Pozostałe koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji, takie jak opłaty notarialne, sądowe, podatek od czynności cywilnoprawnych, rozlicza się w koszty okresu, w którym koszty te są ponoszone.

Korekty wartości początkowej dokonuje się na moment powstania przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość początkową.

Inwestycje w jednostkach zależnych, włączonych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jak i wyłącznych z konsolidacji, wykazane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku utraty wartości udziałów, weryfikacji podlega też wartości innych aktywów np. udzielonych pożyczek, posiadanych innych papierów wartościowych (np. obligacji), należności handlowych, innych należności).

Zapasy

Zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w normalnym toku działalności gospodarczej, znajdujące się w toku produkcji lub przeznaczone na sprzedaż w postaci materiałów, bądź materiały pomocnicze przeznaczone do zużycia w produkcji lub w związku ze świadczeniem usług.

Ze względu na charakter zapasów i ich przeznaczenie jedynym składnikiem zapasów w Spółce są towary.

Spółka dokonuje wyceny początkowej zapasów w cenie nabycia.

Cena nabycia, koszt wytworzenia obejmują wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Zapasy wykazuje się według cen nabycia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto (równych cenom sprzedaży pomniejszonym o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku). W razie wzrostu wartości zapasów, w odniesieniu, do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących wymagane jest odwrócenie tych odpisów. Spółka prowadzi ewidencję obrotów i stanów poszczególnych rodzajów zapasów przy zastosowaniu metody ilościowo-wartościowej.

Wyceny bilansowej poszczególnych rodzajów zapasów dokonuje się wg cen nabycia nie wyższych jednak niż ceny sprzedaży netto możliwe do osiągnięcia na dzień bilansowy.

Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

Towary na dzień bilansowy wycenione są według metody FIFO, pomniejszonych o:

- kwoty wynikające z rabatów i upustów oraz innych płatności posprzedażnych uzależnionych m.in. od wielkości zakupów odpowiadających wartości zapasów, jakie na koniec okresu pozostawały w magazynach ROTOPINO.PL S.A.;
- dokonywane odpisy aktualizacyjne.

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych.

ROTOPINO.PL S.A. otrzymuje od dostawców rabaty, upusty oraz inne płatności posprzedażne uzależnione m.in. od wielkości zakupów nazywane bonusami (nie obejmuje zwrotu kosztów marketingowych).

W trakcie okresu przychody z tego tytułu ujmowane są, jako:

- pozostałe przychody operacyjne (na podstawie wystawionych przez ROTOPINO.PL S.A. faktur sprzedaży)
- zmniejszenie kosztu własnego sprzedanych towarów na podstawie:
- faktur korekt wystawionych przez krajowych dostawców,
- not kredytowych wystawionych przez zagranicznych dostawców.

Na koniec każdego kwartału, w którym ROTOPINO.PL S.A. otrzymał / zarachował ww. kwoty, w celu zachowania współmierności kosztów z przychodami, dokonywane są w rachunku narastającym od początku korekty polegające na przeksięgowaniu otrzymanych kwot z pozostałych przychodów operacyjnych oraz z kosztu własnego sprzedanych towarów na zmniejszenie:

- wartości sprzedanych towarów o kwotę bonusów odpowiadającą sprzedanym towarom w danym okresie,
- wartości zapasów o kwotę bonusów odpowiadającą wartości zapasów, jakie pozostawały w magazynach ROTOPINO.PL S.A.

Zapasy podlegają przeszacowaniu z tytułu trwałej utraty wartości na dzień bilansowy. Utrata wartości powstaje wówczas, gdy cena sprzedaży jest niższa niż cena zakupu lub koszt wytworzenia.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących zapasy towarów na koniec każdego kwartału:

- odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące,
- odpis w wysokości 100% wartości - dla towarów zalegających dłużej niż 36 miesięcy.

Należności

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego stosując powyższe zasady:

- odpis aktualizujący wartość należności będą tworzone i aktualizowane raz na kwartał,
- odpis aktualizujący na należności, które nie są objęte ubezpieczeniem będzie tworzony w wysokości 100% wartości należności w przypadku, gdy którekolwiek ze zobowiązań dłużnika wobec ROTOPINO.PL SA będzie przeterminowane powyżej 180 dni. Wówczas odpis będzie dokonywany w wysokości całego zobowiązania danego dłużnika wobec ROTOPINO.PL SA na dzień dokonania odpisu,
- odpis aktualizujący na należności ubezpieczone w firmie ubezpieczającej będzie tworzony w wysokości "udziału własnego" ROTOPINO.PL SA.

Odpisy aktualizujące odnosi się odpowiednio do pozostałych kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych (należności handlowe) lub pozostałych kosztów finansowych (np. odsetki za zwłokę), w zależności od rodzaju należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne

Przez środki pieniężne należy rozumieć aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do środków pieniężnych zalicza się:

- środki pieniężne w kasach,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (poza środkami pieniężnymi należącymi do funduszy specjalnych),
- lokaty terminowe do 3 miesięcy,
- środki pieniężne w drodze,
- inne środki pieniężne (czeki, weksle obce itp.).

Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadza się inwentaryzację środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) drogą spisu z natury natomiast środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych drogą otrzymania od banków potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów.

Ewidencję aktywów pieniężnych prowadzi się w wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie wymiany waluty obcej na walutę sprawozdawczą, to jest po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Wycena przepływu środków pieniężnych w walutach obcych następuje w oparciu o kurs wymiany waluty obcej na walutę sprawozdawczą z dnia zrealizowania transakcji przepływu środków pieniężnych, to jest po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe odnosi się odpowiednio na koszty lub przychody finansowe.

Informacje o przepływach środków pieniężnych prezentuje się w rachunku przepływów pieniężnych, w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Czynne Rozliczenia międzyokresowe kosztów służą zapewnieniu współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów. Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynnych następuje w przyszłych

okresach sprawozdawczych nie dłuższych niż 12 miesięcy od daty nabycia. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się poniesione koszty, które dotyczą kilku okresów sprawozdawczych a w szczególności:

- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych opłacane z góry,
- koszty usług obcych,
- czynsze opłacane z góry np. za rok.

Czynne RMK podlegają rozliczeniu w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Warunkiem zaliczenia kosztów usług do rozliczeń międzyokresowych jest wysokość miesięcznej raty przypadającej do rozliczenia nie niższej niż 1000, - PLN z wyłączeniem kosztów ubezpieczeń majątkowych i osobowych.

Na moment wyceny początkowej wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość nabycia korygowana jest o część odpisanego kosztu przypadającego na miniony okres.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych Spółka zalicza zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane / wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom.

Spółka ROTOPINO.PL S.A. prezentuje wartość niezrealizowanych programów lojalnościowych w pozycji inne rozliczenia międzyokresowe.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy /akcyjny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem / umową Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego.

Udziały / Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych Spółki.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z różnicy między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji.

Pozostałe kapitały rezerwowe mogą powstać w wyniku przesunięcia zysków z lat ubiegłych uchwałą zgromadzenia wspólników oraz w wyniku prowadzenia i wyceny programów motywacyjnych dla kadry menedżerskiej (np. wycena opcji na akcje). Na dzień wykonania opcji kwotę odpowiadającą wartości godziwej wykonanych opcji przenosi się na kapitał zapasowy.

Płatności w formie akcji na rzecz pracowników wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień przyznania. Wartość godziwa określona na dzień przyznania płatności regulowanych akcjami odnoszona jest w koszty metoda liniową, przez okres nabycia praw w oparciu o dokonane przez ROTOPINO.PL S.A. szacunkowe obliczenie akcji, które ostatecznie zostaną nabyte. Na dzień nabycia uprawnień jednostka koryguje szacunek do poziomu liczby instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie zostały nabyte uprawnienia

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych – na niepodzielony wynik z lat ubiegłych składają się zatrzymane wyniki

z lat ubiegłych do dyspozycji Spółki oraz dodatkowo różnice wynikające z przekształcenia sprawozdania zgodnie z MSR.

Wynik finansowy za rok obrotowy – musi być zgodny z wynikiem finansowym netto wykazywanym w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania i rezerwy

ROTOPINO.PL S.A. tworzy rezerwy na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować oraz na prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe, gdyż regulamin wynagradzania nie zawiera postanowień o wypłacie nagród jubileuszowych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są tworzone na niewykorzystane urlopy, premie oraz na odprawy dla pracowników, których stanowiska są likwidowane. Wartość rezerwy na niewykorzystane urlopy jest aktualizowana na koniec każdego półrocza.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe, jakie ROTOPINO.PL S.A może wykorzystać.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi na dzień bilansowy.

Przychody ze sprzedaży

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży obejmują zaliczone do okresu sprawozdawczego wielkości sprzedaży towarów, usług i materiałów zafakturowanym odbiorcom. Przychody ze sprzedaży są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy i należny podatek od towarów i usług (VAT).

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia z ROTOPINO.PL S.A na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów,
- scedowania przez ROTOPINO.PL S.A funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami,
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów,
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją, oraz możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, w którym ROTOPINO.PL SA ujął przychody ze sprzedaży towarów, obliczany jest w rachunku narastającym od początku roku dodatkowy rabat dla klientów uzależniony od wartości obrotów. Rezerwa pomniejszająca wartość przychodów ze sprzedaży

naliczana jest z uwzględnieniem szacunku rocznych obrotów klientów oraz przy założeniu spełnienia dodatkowych warunków określonych w umowach.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Jednostka ujawnia informacje mające pomóc użytkownikom jej sprawozdań finansowych w jej ocenie rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jest zaangażowana oraz środowiska gospodarczego, w którym prowadzi działalność

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą w związku, z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty;
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji gospodarczych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentów;
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Spółka wyodrębnia jeden segment działalności: sprzedaż internetowa elektronarzędzi i artykułów towarzyszących.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

W działalności ROTOPINO.PL S.A.. istotne są poniższe rodzaje ryzyka finansowego:

Ryzyko stopy procentowej

Spółka korzysta z linii kredytowych ze zmienną stopą procentową, dlatego podwyżki oficjalnych stóp procentowych mogą stwarzać ryzyko wzrostu kosztów finansowania spółki. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka stopy procentowej.

ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe w Spółkę jest związane głównie z dokonywaniem zakupów towarów handlowych płatnych w walutach obcych. Udział zakupów rozliczanych w walutach obcych do łącznej wartości transakcji zakupu towarów handlowych w skali roku wynosi około 6%, przy czym 6% z nich jest rozliczanych w walucie EUR. Zakupy te są realizowane z odroczonym terminem płatności (w przedziale 1-30 dni) i w tym czasie Spółka jest narażona na ryzyko związane z osłabieniem się złotego. Z uwagi na niewielkie ryzyko walutowe w porównaniu do skali obrotów ryzyko to nie jest obecnie zabezpieczane. W zależności od sytuacji na rynku walutowym, która jest stale monitorowana, Spółka nie wyklucza wykorzystania transakcji zabezpieczających ryzyko walutowe w przyszłości.

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi narażonymi na ryzyko kredytowe posiadanymi przez Spółkę są należności handlowe. Kwoty prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wartościami pomniejszonymi o odpisy aktualizujące oszacowane na podstawie historycznej i obecnej współpracy, oceny aktualnej sytuacji finansowej oraz oceny posiadanych zabezpieczeń. Maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym stanowi wartość bilansowa aktywów finansowych nieuwzględniająca wartości zabezpieczeń. Ryzyko kredytowe należności handlowych jest na bieżąco analizowane.

Spółka dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyka na bieżąco monitorując ich wielkość.

- Na dzień bilansowy 2017 roku Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń wystawionych przez ROTOPINO.PL S.A.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających wskazane ryzyka finansowe oraz nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

11. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu ROTOPINO.PL S.A., wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odpisy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego. Nie dokonano zmian szacunkowych względem poprzedniego okresu:

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

12. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

Zmiany polityki rachunkowości dokonane w roku obrotowym.

Jak wskazano powyżej w punkcie 4 niniejsze sprawozdanie finansowe ROTOPINO.PL S.A. za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jest sprawozdaniem finansowym sporządzonym przez Spółkę zgodnie z MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Spółka zapewniła porównywalność danych za rok 2016.

Nie stwierdzono także błędów dotyczących lat poprzednich.

13. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Oświadczenie o zgodności

Prezentowane Roczne Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 1 – Prezentacja sprawozdań finansowych oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do rocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Pod pojęciem MSSF mieszczą się przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB):

- Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej
- Międzynarodowe Standardy Rachunkowości
- Interpretacje opracowane przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub przez istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), które zostały przyjęte przez IASB

Roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane za następujące okresy:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na koniec bieżącego roku obrotowego oraz sprawozdanie porównawcze na koniec poprzedniego roku obrotowego,

- sprawozdanie z całkowitych dochodów za bieżący rok obrotowy wraz z porównawczym sprawozdaniem z całkowitych dochodów za poprzedni rok obrotowy,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym przedstawiające zmiany w kapitale własnym za bieżący rok obrotowy, wraz z porównawczym sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za bieżący rok obrotowy wraz z porównawczym sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2017

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Spółka zastosowała standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 r.:

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” dotyczące ujawnień i zatwierdzone przez UE 6 listopada 2017 roku,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” dotyczące ujawnień aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat i zatwierdzone przez UE 6 listopada 2017 roku.
- Roczny program poprawek 2014-2016 – zmiany do MSSF 12 „Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach” w zakresie wyjaśnień dotyczących zakresu standardu.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Spółki.

Ponadto następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2017 roku, jednak nie dotyczą informacji prezentowanych i ujawnianych w sprawozdaniu finansowym Spółki:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”- objaśnienia,
- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, a nie weszły dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Poniżej przedstawiono szczegółowe analizy, przeprowadzone na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, standardów:

MSSF15 „Przychody z umów z klientami” oraz MSSF 9 „Instrumenty finansowe” w celu oceny ich wpływu na sprawozdanie finansowe. Pozostałe zmiany zdaniem Spółki nie będą miały wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Spółka przeanalizowała warunki umów zawieranych z klientami pod kątem 5-stopniowego modelu ujmowania przychodów:

1. Identyfikacja umów z klientami. Zweryfikowano czy umowy spełniają definicję kontraktu, czyli czy są spełnione kryteria dotyczące skuteczności umowy, identyfikowalności praw każdej ze stron kontraktu, warunków płatności, treści ekonomicznej oraz wynagrodzenia.

2. Identyfikacja zobowiązań do wykonania zawartych w kontrakcie. Analiza sprzedawanych dóbr i usług, między innymi pod kątem ich łączenia lub odrębności w ramach pojedynczego kontraktu lub przekazywania darmowych dóbr i usług.
3. Ustalenie ceny transakcyjnej. Przeanalizowano wszystkie elementy wynagrodzenia należnego klientom, między innymi upusty, rabaty, zwroty, wynagrodzenia niegotówkowe i elementy finansowania.
4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia. Przeanalizowano przypisane do poszczególnych zobowiązań Spółki kwoty wynagrodzeń, które zgodnie z oczekiwaniami Spółki przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych towarów/usług.
5. Spełnienie zobowiązań do wykonania świadczenia. Identyfikacja momentu realizacji zobowiązań wynikających z umów z klientami, sprawdzenie poprawnego ujmowania przychodów.

Dokonana analiza warunków umów zawartych z klientami pozwala stwierdzić, że zastosowanie po raz pierwszy MSSF 15 nie ma wpływu na ujęcie przychodów w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok, jak również w najbliższych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Umowy z klientami nie zawierają bowiem możliwych do wyodrębnienia dodatkowych zobowiązań Spółki do przekazania usługi lub innych towarów.

Ujawnienia jakościowe umów z klientami zostaną zaprezentowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Standard ma zastosowanie retrospektywne, przy czym nie jest wymagane przekształcenie danych za okresy poprzedzające okres pierwsze zastosowania.

MSSF 9 wprowadzają następujące kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i jest uzależniona od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów. Dodatkowo wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących instrumentów finansowych, tj. model oparty o oczekiwaną stratę.

Spółka podjęła decyzję o wdrożeniu Standardu z dniem 1 stycznia 2018 roku bez korygowania danych porównawczych, co oznacza, że dane za rok 2017 oraz 2018 nie będą porównywalne, natomiast korekty związane z dostosowaniem do MSSF 9 zostaną wprowadzone 1 stycznia 2018 roku z odniesieniem wpływu zmian na pozostałe całkowite dochody oraz zyski zatrzymane.

Dla potrzeb MSSF 9 dla portfela należności handlowych przeprowadzono ocenę:

- czy płatności reprezentują spłatę kwoty kapitału i odsetek,
- modelu biznesowego.

Na podstawie analizy warunków umownych z kontrahentami uznano, że jest spełniony warunek płatności, tj. że należności stanowią wyłącznie spłatę kwoty głównej i odsetek.

W ramach analizy modelu biznesowego uznano, że w Spółce występuje jeden model zarządzania, tj. że należności są utrzymywane w celu ściągnięcia. Spółka nie posiada umów faktoringowych.

Poniżej zaprezentowano ilościowy wpływ MSSF 9 na sprawozdanie finansowe oraz zmiany dotyczące klasyfikacji aktywów i zobowiązań finansowych.

Pozycja aktywów	Kategoria wg MSR 39	Kategoria wg MSSF 9	BO 2018 – MSR 39	BO 2018 – MSSF 9	Wpływ zmiany: Zwiększenie (zmniejszenie)
Należności handlowe	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	3 574	3 539	-35
Wartości brutto	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	3 845	3 845	-
Odpisy aktualizujące	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	271	306	+35
Środki pieniężne	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	622	622	-
AKTYWA FINANSOWE			4 196	4 161	-35

Wpływ wdrożenia MSSF 9 na kapitał własny został zaprezentowany poniżej.

Pozycja aktywów	Skumulowane całkowite pozostałe całkowite dochody
Korekta odpisów aktualizujących dla aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie dla należności	-35
Korekta podatku odroczonego	+7
Razem	-28

Spółka nie udzieliła pożyczek, nie posiada również instrumentów pochodnych.

Dotychczasowe zasady tworzenia odpisów aktualizujących wymagały od jednostki oceny czy wystąpiły obiektywne przesłanki utraty wartości i oszacowania odpisu w oparciu o planowane przepływy gotówkowe. Standard MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od przesłanek utraty wartości.

MSSF 9 przewiduje 3-stopniową klasyfikację aktywów finansowych pod kątem utraty wartości: Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy. Stopień 2 – salda, dla których nastąpiło zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu ujęcia początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania. Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości.

W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego elementu finansowania, Standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Spółka zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2, za wyjątkiem należności w stosunku, do których stwierdzono utratę wartości – zaliczono je do Stopnia 3.

Poniżej zaprezentowano klasyfikację do poszczególnych Stopni, ustalenie odpisów i porównanie ich do MSR 39.

Wartość brutto (MSSF 9)	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Należności handlowe		3 569	276	3845
Środki pieniężne	622	-	-	622
RAZEM				

Odpisy aktualizujące (MSSF 9)	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Należności		30X	276X	306

handlowe				
Środki pieniężne	-	-	-	-
RAZEM				

Porównanie odpisów wg MSR 39 i MSSF 9	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Odpis wg MSR 39		X	271	271
Odpis wg MSSF 9	-	30	276	-306
Zwiększenie/(zmniejszenie)		+30	+5	+35

Dla należności handlowych przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych. Analizy dokonano odrębnie dla należności od klientów należących do wyszczególnionych grup w oparciu o założone prawdopodobieństwo strat kredytowych, skorygowane o rzeczywiste straty kredytowe na podstawie danych historycznych za lata 2015-2017.

Spółka przeprowadziła również szacunek odpisów na środki pieniężne w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności. Prawdopodobieństwo ustalono na podstawie analizy historycznych strat kredytowych. W poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiły straty bądź jakiegokolwiek opóźnienia w dostępie do tej pozycji, stąd odstąpiono od tworzenia odpisu na tę grupę aktywów.

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
I. Aktywa trwałe (suma 1-8):			1 940	2 238
1.	Wartości niematerialne	1	1 632	1 996
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	154	56
3.	Nieruchomości inwestycyjne	3a		
4.	Inwestycyjne prawo wieczystego użytkowania gruntu	3b		
5.	Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d+5e)		91	139
5a.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
5b.	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
5c.	Pożyczki i należności :			
5d.	Udziały i akcje w jednostkach			
	5d W jednostkach powiązanych		91	139
5e.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		91	139
6.	Rozliczenia długoterminowe międzyokresowe			
7.	Aktywa na podatek odroczoney	13G	63	47
8.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			

II. Aktywa obrotowe (suma 1-4):			15 521	14 210
1.	Zapasy	5	10 662	7 529
2.	Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		4 844	6 940
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności			
	2c. Pożyczki i należności:	6	4 222	6 392
	2c ₁ . Pożyczki			
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)		4 222	6 392
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		3 574	4 825
	-od jednostek powiązanych		17	116
	-od jednostek pozostałych		3 557	4 709
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		504	1 338
	- Należności z tytułu podatku bieżącego			66
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego			
	d) Należności pozostałe		144	229
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
2e.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	622	548
3.	Rozliczenia międzyokresowe	8	15	11
4.	Aktywa klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa razem (suma I+II)			17 461	16 448

PASYWA		Nota	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
I. Razem kapitał własny (1-10):			11 115	11 779
1.	Kapitał akcyjny	9	1 000	1 000
2.	Udziały (akcje) własne			
3.	Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10	10 779	9 993
4.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			
5.	Kapitały rezerwowe	11		456
6.	Fundusz dywidendowy			
7.	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji			
8.	Kapitał z opcji pracowniczych			
9.	Wynik finansowy za rok obrotowy		-664	330
10.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego			

II. Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7):				26
1.	Rezerwa na podatek odroczony	13F		26
2.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			
3.	Rezerwy długoterminowe			
4.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe			
5.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego			
6.	Przychody przyszłych okresów			
7.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-9):		13	6 346	4 643
1.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		1 498	518
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 229	3 539
	2a Do jednostek powiązanych		337	169
	2b Do jednostek pozostałych		3 892	3 370
3.	Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		485	475
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego			
4.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		72	55
5.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego			
6.	Przychody przyszłych okresów			
7.	Zobowiązania pozostałe		46	40
8.	Rezerwy krótkoterminowe		16	16
9.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem (suma I+II+III)			17 461	16 448

III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (narastająco)		Nota	01.01.2017 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016 31.12.2016 PLN'000
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		14	56 601	50821
	1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		56 601	50 520
	2. Przychody ze sprzedaży usług		577	301
	W tym przychody netto ze sprzedaży do jednostek powiązanych		198	469
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:			56 576	50 109
	1. Amortyzacja		443	268
	2. Zużycie materiałów i energii		74	65
	3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		-	-
	4. Usługi obce		5 687	4 379
	5. Podatki i opłaty		61	49
	6. Wynagrodzenia		1850	1712
	7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		303	290
	8. Pozostałe koszty rodzajowe		1096	640
	9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		47 062	42 706
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B):			25	712
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE:			63	127
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
	2. Dotacje			
	3. Inne przychody operacyjne	15	63	127
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			640	488
	1.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			

	2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	65	
	3. Inne koszty operacyjne	17	575	488
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)			(552)	351
I	I. Przychody finansowe, w tym	18	2	
	a) odsetki			
II	II. Koszty finansowe, w tym	19	157	24
	Odsetki		28	
G. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+I-II)			(707)	327
H. PODATEK DOCHODOWY		20	43	3
I. ZYSK (STRATA) NETTO (G+/-H)			(664)	330
	Inne całkowite dochody			
Całkowite dochody ogółem			(664)	330
Zwykły zysk (strata) w zł na jedną akcję:				
	z działalności zaniechanej			
	z działalności kontynuowanej	23	(0,0664)	0,0330
Rozwodniony zysk (strata) w zł na jedną akcję		23	(0,0664)	0,0330

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności ani nie przewiduje się w najbliższej przyszłości zaniechania żadnego z obecnych rodzajów działalności Spółki.

Spółka ROTOPINO.PL S.A. prezentuje sprawozdanie z całkowitych dochodów w wariantcie porównawczym.

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2017 – 31.12.2017 PLN'000	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2017	1 000		9993	456			330		11779
Całkowite dochody ogółem, w tym:									
- Zysk (strata) netto								-664	-664
- Inne całkowite dochody									
Transakcje z właścicielami:			785				(330)		
- Dywidenda									
- Dodatkowe wkłady ze strony właścicieli									
- Sprzedaż akcji własnych									
- nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych									
- Przeniesienie na fundusz dywidendowy									
- Przeniesienie z tytułu programu opcji									
- Nabycie akcji własnych w celu umorzenia									
- Podział wyniku			330				(330)		
- Rozwiązanie rezerwy na skup akcji własnych			456	(456)					
Stan na 31.12.2017	1000		10 779					-664	11 115

01.01.2016 – 31.12.2016 PLN'000	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2016	1 000	(1417)	9 978	681			(226)	-	10 018
Całkowite dochody ogółem, w tym:									
- Zysk (strata) netto								330	330
- Inne całkowite dochody									
Transakcje z właścicielami:				(226)			226		
- Dywidenda									
- Dodatkowe wkłady ze strony właścicieli									
- Nabycie akcji własnych w celu umorzenia									
- n- Sprzedaż akcji własnych nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych		1417	15						1 417
- Przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwy									
- nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych			15						15
- Podział wyniku				(226)			226		
- Inne									
Stan na 31.12.2016	1 000		9 993	456				330	11 779

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2017 – 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016 – 31.12.2016 PLN'000
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(664)	330
II. Korekty razem:	81	(2103)
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Amortyzacja	443	268
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28	
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		
6. Zmiana stanu rezerw	(26)	26
7. Zmiana stanu zapasów	(3133)	1887
8. Zmiana stanu należności	2170	(3109)
9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	728	(936)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(60)	(173)
11. Naliczony podatek dochodowy		
12. Zapłacony podatek dochodowy		(66)
13. Inne korekty	(69)	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(583)	(1773)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy:		-
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
- zbycie aktywów finansowych		
- odsetki		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki:		(409)
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(295)	(409)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
- nabycie aktywów finansowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(295)	(409)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	980	1 949
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1431
2. Kredyty i pożyczki	980	518
3. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki:	(28)	
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, w tym zaległe		

3. Spłaty kredytów i pożyczek		
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
5. Odsetki	(28)	
6. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	952	1 949
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	74	(233)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	74	(233)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	548	781
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	622	548
- o ograniczonej możliwości dysponowania	48	

Pozycja I.4 Wpływy inwestycyjne dotyczy inwestycji utrzymanych do terminu wymagalności (lokaty powyżej 3 miesięcy).

VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 1A

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE		31.12.2017	31.12.2016
a)	prawo użytkowania wieczystego		
b)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
	- oprogramowanie komputerowe		
c)	inne wartości niematerialne, w tym:	1250	649
	- opłaty za kontrakty		
d)	wartości niematerialne w toku wytwarzania	382	1347
Wartości niematerialne, razem		1632	1996

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

NOTA 1B

Stan na 31.12.2017 r.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	a	b	C	d	Wartości niematerialne razem
	prawo użytkowania wieczystego	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	WNIP w budowie	
a. wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu		44	1231	1347	2622
b) zwiększenia			1073	181	1254
- nabycie (bez leasingu finansowego)			1073	181	1254
- nabycie (leasing finansowy)					
- transfer					
c) zmniejszenia			(108)	(1146)	(1254)
- zbycie					
- likwidacja, itd..			(108)	(74)	(182)
- inne					
- transfer				(1072)	(1072)

d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu		44	2196	382	2622
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		44	582		626
f) amortyzacja za okres:			364		364
- zwiększenia			428		428
- amortyzacja okresu bieżącego			428		428
- inne					
- transfer					
- zmniejszenia			(64)		(64)
- sprzedaż					
- likwidacja			(64)		(64)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		44	946		990
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					
- zwiększenie					
- wykorzystanie					
- rozwiązanie					
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu			1250	382	1632

Stan na 31.12.2016 r.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	a	b	c	d	Wartości niematerialne razem
	prawo użytkowania wieczystego	nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	WNIP w budowie	
a. wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu		44	1231	943	2218
b) zwiększenia				404	404
- nabycie (bez leasingu finansowego)				404	404

- nabycie (leasing finansowy)					
- darowizny, itd.					
- inne					
- transfer					
c) zmniejszenia					
- zbycie					
- likwidacja, itd..					
- inne					
- transfer					
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu		44	1231	1347	2622
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		37	347	-	384
f) amortyzacja za okres:		7	235		242
- zwiększenia		7	235		242
- amortyzacja okresu bieżącego		7	235		242
- inne					
- transfer					
- zmniejszenia					
- sprzedaż					
- likwidacja					
- inne					
- transfer					
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		44	582		626
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					
- zwiększenie					
- wykorzystanie					
- rozwiązanie					
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu		-	649	1 347	1 996

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2017	31.12.2016
1. Środki trwałe, w tym:	154	56
- Grunty		
- Budynki i budowle		
- Urządzenia techniczne i maszyny		
- Środki transportu	105	
- Inne środki trwałe, w tym wyposażenie do pozostałych usług	49	56
2. Środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe razem	154	56

NOTA 2B

Stan na 31.12.2017 r.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe		środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
						wyposażenie do pozostałych usług		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu				50	213			263
b) zwiększenia				109	4			113
- nabycie (bez leasingu finansowego)				109	4			113
- nabycie (leasing finansowy)								
- transfer								
c) zmniejszenia					(7)			(7)
- zbycie								
- likwidacja, itd..					(7)			(7)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu				159	210			369
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				50	157			207

f) amortyzacja za okres:				4	4			8
- zwiększenia				4	11			15
- amortyzacja okresu bieżącego				4	11			15
- zmniejszenia					(7)			(7)
- sprzedaż								
- likwidacja					(7)			(7)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				54	161			215
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- wykorzystanie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu				105	49			154

Stan na 31.12.2016 r.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe		środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
						wyposażenie do pozostałych usług		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu				50	214			264
b) zwiększenia					5			5
- nabycie (bez leasingu finansowego)					5			5
- nabycie (leasing finansowy)								
- darowizny, itd.								
- inne								
- transfer								
c) zmniejszenia					(6)			(6)
- zbycie								
- likwidacja, itd..					(6)			(6)
- inne								
- transfer								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu				50	213			263
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				50	137			187
f) amortyzacja za okres:					20			20
- zwiększenia					26			26
- amortyzacja okresu bieżącego					26			26
- inne								

- transfer								
- zmniejszenia					(6)			(6)
- sprzedaż								
- likwidacja					(6)			(6)
- inne								
- transfer								
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				50	157			207
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- wykorzystanie								
- rozwiązanie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu				-	56			56

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2017	31.12.2016
1. Własne	154	56
2. Używane na podstawie umowy leasingu finansowego		
Środki trwałe bilansowe razem	154	56

NOTA 2D

W trakcie prowadzonej działalności gospodarczej Spółka ROTOPINO.PL S.A. nie zawarła umowy dot. leasingu operacyjnego, który nie jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.
Środki trwałe nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań.

NOTA 3A i 3B

W Spółce nie występują nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu w wartości godziwej.

NOTA 4

W Spółce nie występują należności długoterminowe.

NOTA 5

ZAPASY	31.12.2017	31.12.2016
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	10 636	7 259
e) zaliczki na dostawy	26	
Zapasy, razem	10 662	7 259

NOTA 6A

Stan na 31.12.2017

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017		
	Wartość brutto należności	Odpis aktualizujący	Wartość netto należności
1 należności z tyt. dostaw i usług	3843	269	3574
a) terminowe, o terminie wymagalności:			
do 1 miesiąca	3390		
od 1 miesiąca do 3 miesięcy			
powyżej 3 do 6 miesięcy			
powyżej 6 do 12 miesięcy			
b) przeterminowane	453	269	184
do 1 miesiąca	52		52
od 1 miesiąca do 3 miesięcy	23		23

	powyżej 3 do 6 miesięcy	76		76
	powyżej 6 do 12 miesięcy	28		28
	powyżej roku	274	269	5
2	należności publiczno-prawne, w tym:	504		504
	- z tytułu podatku bieżącego			
3	należności z tyt. leasingu finansowego			
4	należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych (inwestycyjne)			
5	należności dochodzone na drodze sądowej, w tym:	2	2	
	- z klauzulą wykonalności			
a)	terminowe, o terminie wymagalności:			
	do 1 miesiąca			
	od 1 miesiąca do 3 miesięcy			
	powyżej 3 do 6 miesięcy			
	powyżej 6 do 12 miesięcy			
b)	przeterminowane	2	2	
	do 1 miesiąca			
	od 1 miesiąca do 3 miesięcy			
	powyżej 3 do 6 miesięcy			
	powyżej 6 do 12 miesięcy			
	powyżej roku	2	2	
6	należności z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń, kaucji i wadia	144		144
7	należności pozostałe (w tym: zaliczki na wartości niematerialne, środki trwałe, zapasy, dostawy)			4222
	Należności krótkoterminowe netto, razem		271	
	- odpisy aktualizujące wartość należności			
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	4493		

Stan na 31.12.2016

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016		
	Wartość brutto należności	Odpis aktualizujący	Wartość netto należności
1. należności z tyt. dostaw i usług	5028		
a) terminowe, o terminie wymagalności:	4180		
do 1 miesiąca			
od 1 miesiąca do 3 miesięcy			
powyżej 3 do 6 miesięcy			
powyżej 6 do 12 miesięcy			
b) Przeterminowane	848	203	645
do 1 miesiąca	52	4	48
od 1 miesiąca do 3 miesięcy	755	199	556
powyżej 3 do 6 miesięcy	41		41

powyżej 6 do 12 miesięcy			
powyżej roku			
2. należności publiczno-prawne, w tym:	1338		1338
- z tytułu podatku bieżącego	66		66
3. należności z tyt. leasingu finansowego			
4. należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych (inwestycyjne)			
5. należności dochodzone na drodze sądowej, w tym:	3	3	
- z klauzulą wykonalności			
a) terminowe, o terminie wymagalności:			
do 1 miesiąca			
od 1 miesiąca do 3 miesięcy			
powyżej 3 do 6 miesięcy			
powyżej 6 do 12 miesięcy			
b) przeterminowane	3	3	
do 1 miesiąca			
od 1 miesiąca do 3 miesięcy			
powyżej 3 do 6 miesięcy			
powyżej 6 do 12 miesięcy			
powyżej roku	3	3	
6. należności z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń, kaucji i wadia			
7. należności pozostałe (w tym: zaliczki na wartości niematerialne, środki trwałe, zapasy, dostawy)	229		229
Należności krótkoterminowe netto, razem			6392
- odpisy aktualizujące wartość należności		206	
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6598		

Spółka nie posiada istotnych należności spornych lub należności przeterminowanych powyżej 180 dni, od których nie dokonano odpisu aktualizującego

NOTA 6B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (podział na jednostki powiązane i pozostałe)	31.12.2017	31.12.2016
1 należności z tyt. dostaw i usług netto	3574	4825
- od jednostek powiązanych	17	116
- od pozostałych jednostek	3557	4709
2 należności pozostałe netto	144	229
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	144	229
3 należności dochodzone na drodze sądowej netto		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		

4 należności z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń, kaucji i wadia		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
5 należności publiczno - prawne	504	1338
6 należności z tyt. leasingu finansowego		
7 należności z tyt. sprzedaży aktywów trwałych (inwestycyjne)		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
Należności krótkoterminowe netto, razem	4222	6392
-odpisy aktualizujące wartości należności	271	206
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4493	6598

NOTA 6C

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	206	28
a) zwiększenie z tytułu	65	199
- odpisów na należności dochodzone na drodze sądowej	65	
- inne		199
b) zmniejszenie z tytułu (wartości ujemne)		(21)
- zapłata należności na które utworzono odpisy aktualizujące		(21)
- umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji		
- inne		
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na koniec okresu	271	206

NOTA 6D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	4152	6281
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na tys. zł)	341	317
b2. jednostka/waluta 1 / EUR	82	72
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4493	6598

NOTA 6E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 miesiąca	3390	4183
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	453	848
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3843	5031
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	271	206
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3572	4825

NOTA 6F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO)- Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 miesiąca	52	52
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	23	755
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	76	41
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	28	
e) powyżej 1 roku	274	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	453	848
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	269	206
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	184	642

NOTA 6G

NALEŻNOŚCI SPORNE BRUTTO	31.12.2017	31.12.2016
Należności sporne z tytułu dostaw i usług,		
Należności sporne z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych,		
Należności sporne z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach,		
Pozostałe należności sporne,		
Należności dochodzone na drodze sądowej, w tym:	2	3
- z tytułu dostaw i usług		
- z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		
- z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- inne	2	3

Należności sporne, razem (brutto)		
Utworzone odpisy aktualizujące	2	2
Należności sporne, razem (netto - pomniejszone o odpisy)	-	
Należności sądowe (z klauzulą wykonalności)		

NOTA 7A

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2017	31.12.2016
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	574	548
2. Środki pieniężne w drodze	48	
3. Lokaty do 3 miesięcy		
Razem	622	548

NOTA 7B

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	79	79
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	543	469
wartość w tys. EUR	123	106
po przeliczeniu na tys. zł	511	469
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	622	548

NOTA 8A

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2017	31.12.2016
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- polisy ubezpieczeniowe	14	11
- remonty		
- koszty usług obcych		
- odpis na ZFŚŚ		
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych		
- podatek od nieruchomości		
- składki członkowskie		
- prenumeraty		
- inne	1	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	15	11

NOTA 9

Kapitał zakładowy	31.12.2017					
a) wartość nominalna jednej akcji w złotych	0,10	0,10	0,10			
b) seria/emisja	A	B	C			
c) rodzaj akcji	Zwykłe	Zwykłe	Zwykłe			
d) rodzaj uprzywilejowania akcji						
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji						
f) liczba akcji w tys. sztuk	6.150	1.000	2.850			
g) wartość serii/emisji wg	615	100				

wartości nominalnej w tys.PLN			285			
h) sposób pokrycia kapitału	Środki pieniężne	Środki pieniężne	Środki pieniężne			
i) data rejestracji	25.02.2008	28.04.2007	13.09.2011			
j) prawo do dywidendy (od daty)						
k) liczba akcji, razem w tys. sztuk	10.000					
Kapitał zakładowy, razem w tys. zł	1 000					

NOTA 10A

Kapitał zapasowy	31.12.2017	31.12.2016
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9993	9 978
b) utworzony ustawowo		
c) utworzono zgodnie ze statutem / umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z przeniesienia z kapitału rezerwowego	456	
e) inny z podziału zysku	330	
f) Sprzedaż akcji własnych		15
Kapitał zapasowy, razem	10779	9993

NOTA 11

Kapitał rezerwowy	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	456	682
a) utworzony z podziału zysku		(226)
b) inny	(456)	
z umorzenia akcji własnych powyżej wartości nominalnej		
z przeniesienia na kapitał zapasowy	(456)	
Razem kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	456
W tym Fundusz na skup akcji własnych	-	456

NOTA 12

Zmiana stanu rezerwy odroczonego podatku dochodowego	31.12.2017	31.12.2016
1.Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	26	0
a) odniesionej na wynik finansowy		
2.Zwiększenia		26
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		26
-środki trwałe i wieczyste użytkowanie – przecena wg MSR		
-różnice kursowe z wyceny zobowiązań		
-odsetki naliczone		
-pozostałe		26
3.Zmniejszenia	26	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	26	
-odwrócenia różnic przejściowych	26	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	0	26
a) odniesione na wynik finansowy okresu		
-środki trwałe i wieczyste użytkowanie – przecena wg MSR		
-różnice kursowe z wyceny zobowiązań		
-pozostałe		

NOTA 13

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
zobowiązania krótkoterminowe	6330	4643
a) terminowe, o terminie wymagalności:	6330	4643
wobec jednostek powiązanych	337	169
– do 1 miesiąca	337	169
Kredyt w rachunku bieżącym	1498	518
wobec jednostek pozostałych	4495	3956
– do 1 miesiąca	4495	3956
b)przeterminowane	-	

NOTA 13A

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2017	31.12.2016
a) w walucie polskiej	6094	4628
b) w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	236	15

wartość w tys. EUR	57	3
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6330	4643

NOTA 13B

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2017	31.12.2016
a) Stan na początek okresu	55	50
- rezerwy na odprawy emerytalne i podobne		
- rezerwy na urlopy		
- rezerwy na nagrody		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		
- transfer		
- inne		
b) zwiększenia	72	55
- rezerwy na odprawy emerytalne i podobne		
- rezerwy na urlopy	72	55
- rezerwy na nagrody		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		
- transfer		
- inne		
c) wykorzystanie (wartość ujemna)	(55)	(50)
- rezerwy na odprawy emerytalne i podobne		
- rezerwy na urlopy	(55)	(50)
- rezerwy na nagrody		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		
- inne		
d) zmniejszenia (wartość ujemna)		
- rezerwy na odprawy emerytalne i podobne		
- rezerwy na urlopy		
- rezerwy na nagrody		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		
- transfer		
- inne		
e) Stan na koniec okresu	72	55
- rezerwy na odprawy emerytalne i podobne		
- rezerwy na urlopy	72	55
- rezerwy na nagrody		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
- rezerwy na wynagrodzenia bezosobowe		
- transfer		
- inne		

NOTA 13C

KRÓTKOTERMINOWE PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	31.12.2017	31.12.2016
- środki trwałe sfinansowane z ZFRON		
- środki trwałe sfinansowane z PFRON		
- środki trwałe w budowie sfinansowane z ZFRON		
- odsetki od kredytów sfinansowane z PFRON		
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych		
- przedpłaty na narzędzia	28	40
- zaliczki na prace wykonawcze		
- poręczenia, gwarancje		
- inne		
razem	28	40

NOTA 13D

NOTA 13E

Stan na 31.12.2017

Wyszczególnienie	Wartość na dz.31.12.2017	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	1498	1498			
2. Inne zobowiązania finansowe					
3. Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług	4229	4229			
a) do 12 miesięcy	4229	4229			
b) powyżej 12 miesięcy					
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. społ.	485	485			
5. Zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń	72	72			
6. Pozostałe zobowiązania	47	47			

Stan na 31.12.2016

Wyszczególnienie	Wartość na dz.31.12.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	518	518			
2. Inne zobowiązania finansowe	-	-			
3. Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług	3539	3539			
a) do 12 miesięcy	3539	3539			
b) powyżej 12 miesięcy					
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. społ.	475	475			
5. Zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń	55	55			

6. Pozostałe zobowiązania	56	56			
----------------------------------	----	----	--	--	--

NOTA 13F

Rezerwa z tyt.różnic przejściowych-utworzona	Podstawa tworzenia 2017	Rezerwa 2017	Rezerwa 2016
Przychody	-	-	26

NOTA 13G

ZMIANA STANU AKTYWÓW NA ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY (WG TYTUŁÓW)		31.12.2017	31.12.2016
a) stan na początek okresu		47	18
- rezerwy na urlopy		10	10
- roszczenia sporne wobec spółek			3
- - odpis aktualizacyjny należności		34	
- inne		3	5
b) zwiększenia		29	44
- rezerwy na urlopy		14	10
- roszczenia sporne wobec spółek			
- rezerwa z tytułu badanie bilansu		3	3
- odpis aktualizacja należności		12	31
- inne			
c) wykorzystanie (wartość ujemna)		(13)	(13)
- rezerwy na urlopy		10	10
- roszczenia sporne wobec spółek			
- rezerwa z tytułu badanie bilansu		3	3
- inne			
d) rozwiązanie (wartość ujemna)			2
- rezerwy na urlopy			
- roszczenia sporne wobec spółek			
- odpis należności			2
- transfer			
- inne			
e) stan na koniec okresu		63	47
- rezerwy na urlopy		14	10
- roszczenia sporne wobec spółek			
- rezerwa z tytułu badania bilansu		3	3
- odpis aktualizacyjny należności		46	34
- inne			

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 14

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.201 – 31.12.2016
a) towary handlowe sprzedaż hurtowa	9 669	15033
b) towary handlowe sprzedaż detaliczna	46355	35487
c) sprzedaż usług	577	301
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	56601	50821
- w tym: od jednostek powiązanych	198	469

NOTA 15

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
a) rozwiązane rezerwy	-	-
b) pozostałe, w tym:		
- nagrody		18
-nadwyżki towarowe		
- noty uznaniowe		
- uznane reklamacje od przewoźnika	63	107
- inne		2
Inne przychody operacyjne, razem	63	127

NOTA 16

AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
a) odpisy aktualizujące wartość składników aktywów, w tym:	242	199
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
- odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych		
- odpis aktualizujący aktywa długoter. przeznaczone do sprzedaży		
- odpisy należności	242	199

NOTA 17

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
a) utworzone rezerwy, w tym:	65	199
- przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych należności		
- roszczenia sporne wobec spółek		
- rezerwa z tytułu kosztów restrukturyzacyjnych		
- inne – odpis aktualiz. Akt.niefinans.	65	199
b) pozostałe, w tym:	575	289
- koszty sądowe		
- Protokół likwidacji t WNiP	43	
- Niedobory inwentaryzacja		90
- likwidacja WNiP w budowie	74	
- reklamacje	226	168
- spisanie należności	60	
- koszty spółek ROT. Fr,de,it	149	
- amortyzacja najmowanych powierzchni		
- inne	32	31
Inne koszty operacyjne, razem:	640	488

NOTA 18A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	-	

NOTA 19

INNE KOSZTY FINANSOWE			01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.201
	a)	ujemne różnice kursowe	117	21
		- zrealizowane	103	21
		- niezrealizowane	14	
	b)	utworzone rezerwy, z tytułu:		
		- odsetek od należności		
		- roszczenia sporne wobec spółek		
		- pozostałe		
	c)	inne, w tym:	40	
		- prowizje od kredytu	28	
		- prowizje bankowe		3
		- inne	12	
Inne koszty finansowe, razem			157	24

NOTA 20

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
1. Zysk (strata) brutto	(707)	327
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	284	98
a) różnice kursowe NKUP	32	-17
b) bonusy od dostawców i dla klientów	139	-139
c) utworzenie odpisów aktualizacyjnych	64	
d) różnica amortyzacja podatkowa vs bilansowa	-302	-11
e) odpisy aktualizujące		
f) utworzenie i rozwiązanie rezerw	22	4
g) odpis na PFRON	40	39
h) inne przychody		15
i) koszty reprezentacji		
j) inne NKUP	289	8
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)	(423)	425
4. Podatek dochodowy według stawki 19%		81
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
- w tym: podatek dochodowy od osób prawnych		

NOTA 21

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW:	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	43	3
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczoney, razem	43	3

NOTA 22

PODZIAŁ ZYSKU NETTO JEDNOSTKI ZA ROK OBROTOWY

Zarząd ROTOPINO.PL S.A. zaproponuje podział zysku na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

NOTA 23

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2017– 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy spółki	(0,066)	0,033
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	10.000	10.000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,066)	0,033

Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) został obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku obrotowym.

NOTA 24

Struktura zatrudnienia w ROTOPINO.PL S.A. w 2017 roku w przeliczeniu na pełne etaty	
Zarząd	2
Pracownicy Pionu Handlowego	17
Pracownicy Wydziałów Wspomagających	14
Razem	33

NOTA 25

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto członkom Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 (w zł.)	
RN	31
Razem	31

NOTA 26

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto członkom Zarządu ROTOPINO.PL S.A. w okresie od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 (w zł.)	
zarząd	288
Razem	288

VIII. INFORMACJE DODATKOWE

1. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES

	Stan na 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	206	65		271
Odpis aktualizujący wartości niematerialnych				
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych				
Odpis aktualizujący zapasów				
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowych	206	65		271
II. Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	47	30	14	63
III. Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	26		26	
IV. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	16	16	16	-

2. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO, PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIESTANDARDOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WPŁYW.

Pozycje takie nie wystąpiły.

3. ZMIANY W ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, KTÓRE WYSTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2017.

Na dzień 31.12.2017 roku w spółce ROTOPINO.PL S.A nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Spółka wyodrębnia jeden segment działalności: sprzedaż internetowa elektronarzędzi i artykułów towarzyszących.

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

W Spółce nie występuje sezonowość.

6. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W okresie od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku ROTOPINO.PL S.A nie udzielała kredytów, pożyczek i gwarancji.

7. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU OKRESU ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI

W 2017 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Rotopino.pl S.A

8. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH NIŻ RYNKOWE

W okresie od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji, które miałyby charakter transakcji istotnych i zawarte zostałyby na innych warunkach niż warunki rynkowe.

9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ NIETYPOWYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, NA WARUNKACH RYNKOWYCH

W okresie od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku w ROTOPINO.PL S.A nie zawierał transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi.

10. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku nie wszczęto żadnych postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, ani organem administracji państwowej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość stanowi 10% wartości kapitałów własnych Spółki.

11. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

12. UMOWY ZAWARTE Z BIEGŁYM REWIDENTEM

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej Rotopino.pl SA nr 11/RN//20.04.2017 z dnia 20 kwietnia 2017 roku podmiotem wybranym przez Radę Nadzorczą Spółki do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za 2017 rok jest firma HLB M2 Audyt Sp. z o.o. Tax & Audit sp.k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3697.

Na podstawie w/w Uchwały Rady Nadzorczej Rotopino.pl SA, Zarząd zawarł w dniu 20 grudnia 2017 roku stosowną umowę z w/w podmiotem, na mocy, których biegłemu za przeprowadzenie:

1) badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego, za okres 01.01.2017 – 31.12.2017, wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu oraz sporządzenia raportu z badania przysługiwało będzie wynagrodzenie w wysokości 16.000 zł netto,

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:		za rok 2017 obrotowy kończący się na 31.12.2017	za rok 2016 obrotowy kończący się na 31.12.2016
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego Rotopino.pl SA	16 000	16 000

Bydgoszcz 04.04.2018 r.

DYREKTOR FINANSOWY

.....
Anna Müller
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU
RYSZARD ZAWIERUSZYŃSKI

.....
Maciej Posadzy
podpis kierownika jednostki



4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Rotopino.pl S.A. za rok 2017

I. Ogólny zarys działalności Spółki Rotopino.pl S.A.

Rotopino.pl S.A. jest spółką funkcjonującą na rynku krajowym i zagranicznym, której podstawową działalnością jest internetowa sprzedaż narzędzi i elektronarzędzi. Do Spółki należy kilkanaście sklepów internetowych m.in. narzedzia.pl; rotopino.pl. W zakresie sprzedaży narzędzi i elektronarzędzi na rynkach zagranicznych działalność ta odbywa się poprzez portale z grupy rotolino.

Innym aspektem działalności Emitenta jest sprzedaż powierzchni reklamowych na branżowych portalach internetowych. W tym przypadku model biznesu opiera się na umożliwieniu przedsiębiorcom działającym w najpopularniejszych gałęziach gospodarki odnalezienia interesujących ich ofert innych przedsiębiorców.

II. Informacja Zarządu na temat strategii oraz przewidywalnego rozwoju Spółki

Spółka konsekwentnie realizuje przyjętą strategię rozwoju, która opiera się przede wszystkim na:

- dalszym rozwoju sprzedaży za pośrednictwem uruchomionych sklepów internetowych w Polsce,
- realizacji projektów uruchamiania kolejnych serwisów zagranicznych,
- permanentnym doskonaleniu działających serwisów pod kątem tzw. „przyjazności” dla klientów oraz technologicznym,
- systematycznym poszerzaniu oferty asortymentowej,
- wielokanałowym systemie logistycznym dostaw towarów.

III. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Emitent jest na nie narażony

Sytuacja finansowa Rotopino.pl S.A. zależy zarówno od sytuacji makroekonomicznej Polski, jak i Europy. Bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Spółki będą miały: dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna Państwa, poziom inwestycji gospodarstw domowych i przedsiębiorstw.

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Zasadniczo Spółka nie prowadzi działalności gospodarczej wymagającej uzyskania koncesji, licencji, lub zezwolenia. Z uwagi na przedmiot prowadzonej działalności gospodarczej przez

Emitenta ryzyko objęcia go powyższą formą reglamentacji jest niewielkie. Spółka nie jest uzależniona od ulg lub zwolnień podatkowych, których utrata mogłaby znacząco wpłynąć na wynik finansowy. Biorąc pod uwagę rodzaj asortymentu oferowanego przez Emitenta nie istnieje ryzyko wprowadzenia przez właściwe organy publiczne cen regulowanych lub ustalenia poziomu marż handlowych. Natomiast ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim Spółka prowadzi działalność gospodarczą, polega na częstych nowelizacjach przepisów prawa, ich niespójności oraz braku jednolitej interpretacji norm prawnych. Szczególnie częstym zmianom podlegają przepisy podatkowe, co w znacznym stopniu utrudnia ich prawidłowe stosowanie. Równie istotnym problemem są sprzeczne interpretacje prawa podatkowego przez organy podatkowe Państwa. Zarówno praktyka organów skarbowych jak i orzecznictwo sądownictwa administracyjnego w tej dziedzinie nie są jednolite. W przypadku przyjęcia przez organy fiskalne odmiennej interpretacji przepisów, a w szczególności przepisów podatkowych, istnieje ryzyko wystąpienia negatywnych konsekwencji, wpływających na działalność oraz sytuację finansową Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

Dodatkowo szybki rozwój Internetu skutkuje licznymi zmianami przepisów prawnych dotyczących handlu w sieci (tzw. e-commerce) oraz ochrony konsumentów. W przypadku nieprzestrzegania rzeczonych wymogów prawnych istnieje ryzyko nałożenia kary przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Jednocześnie należy nadmienić, że każda zmiana przepisów prawa może skutkować zwiększeniem kosztów prowadzenia działalności przez Spółkę.

Ryzyko związane z otoczeniem rynkowym działalności Spółki

W celu zwiększenia popularności i atrakcyjności platformy handlowej oraz portali branżowych jak również sklepów internetowych zajmujących się sprzedażą narzędzi i elektronarzędzi na stronie narzędzia.pl oraz rotopino.pl Emitent wprowadza nowe, coraz bardziej zaawansowane technologicznie serwisy i usługi. Taki rozwój pociąga za sobą konieczność ponoszenia przez Spółkę znacznych nakładów inwestycyjnych. Niemniej nie ma gwarancji, że w przyszłości usługi Emitenta spotkają się z zainteresowaniem podmiotów korzystających z platformy handlowej.

Ponadto istnieje zagrożenie, iż Emitent będzie w przyszłości wystawiony na walkę i konkurencję z podmiotami o znacznym zapleczu kapitałowym, które działają obecnie w skali globalnej, a zdecydują się podjąć działalność również na rynku polskim. Wejście na rynek kolejnych podmiotów, w tym konkurencji zagranicznej, może oznaczać utratę części rynku, co może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki i jej sytuację finansową.

Ryzyko związane z barierami rozwoju sieci Internet w Polsce

Działalność Rotopino.pl S.A. jest w dużym stopniu uzależniona od rozwoju Internetu w Polsce i jego dostępności. Należy mieć na uwadze, że rozwój ten wciąż napotyka na bariery, do których należą m.in.: niedostatecznie rozwinięta, choć stale rozwijaną infrastrukturę telekomunikacyjną, wysokie koszty dostępu do Internetu, znaczny koszt zakupu komputera czy też stosunkowo niski stopień edukacji informatycznej społeczeństwa oraz brak świadomości dotyczących korzyści płynących z Internetu. Obawa związana z korzystaniem z urządzeń informatycznych jest



zauważalna zwłaszcza wśród ludzi zaawansowanych wiekowo, którzy wcześniej nie mieli styczności z urządzeniami informatycznymi. Przez wiele osób Internet wciąż jest utożsamiany jedynie z czymś w rodzaju elektronicznej gazety. Bariery te powoli będą znikły, po części ze względu na wzrost konkurencji wśród podmiotów oferujących usługi telekomunikacyjne, co według opinii Rotopino.pl S.A. wpłynie na zwiększenie dostępności Internetu, jak też z uwagi na spadek kosztów jego użytkowania. Bariery edukacyjne będą natomiast zanikały, w związku z postępującą informatyzacją społeczeństwa oraz koniecznością codziennego obcowania z komputerami. Dodatkowo należy zauważyć, że program nauczania na wszystkich szczeblach edukacji przygotowuje do korzystania z komputerów oraz zasobów Internetu.

Należy jednak mieć na uwadze, że czynniki przytoczone powyżej jeszcze przez pewien czas, zwłaszcza w najbliższej przyszłości, będą miały w Polsce istotny wpływ na rozwój i upowszechnianie dostępu do Internetu.

Ryzyko spadku dynamiki rozwoju E-commerce w Polsce

Prognozy dynamicznego rozwoju polskiego rynku e-commerce oparte są w dużym stopniu na założeniu intensywnego wdrażania niezbędnej infrastruktury teleinformatycznej (m.in. w zakresie płatności), rozwiązań prawnych oraz odpowiednio szybkim wzroście dostępności oraz powszechności korzystania z Internetu. Szczególnie istotne znaczenia dla sprzedaży *on-line*, jako nowej formy działalności mają odpowiednie rozwiązania prawne, których tempo wprowadzania w istotny sposób będzie wpływać na dalszą dynamikę rozwoju rynku handlu elektronicznego. Zwiększenie dostępności oraz liczby ofert pochodzących z rynku e-commerce oraz możliwość prowadzenia niektórych form działalności (np. sprzedaż produktów cyfrowych) są uwarunkowane rozpowszechnianiem szerokopasmowego dostępu do Internetu i dalszym rozwojem sieci szkieletowej w Polsce. Brak postępu w tej dziedzinie może spowodować zmniejszenie się dynamiki rozwoju Internetu, a co za tym idzie, spadku dynamiki rozwoju rynku e-commerce w Polsce.

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii

Rynek, na którym działa Spółka, podlega ciągłym zmianom - ich kierunek i natężenie zależne jest od szeregu, nierzadko wykluczających się, czynników. W tej sytuacji przyszła pozycja Rotopino.pl S.A., a w konsekwencji przychody i zyski, zależne są od zdolności Spółki do wypracowania strategii skutecznej w szerszym horyzoncie. Ewentualne podjęcie nietrafnych decyzji wynikających z niewłaściwej oceny sytuacji lub niezdolności adaptacji Spółki do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych, wiązać się może z istotnymi negatywnymi skutkami finansowymi.

W celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia takiego zagrożenia Spółka gromadzi informacje dotyczące rynku oraz tendencji, które na nim występują.

Ryzyko związane z awarią systemów informatycznych

Rotopino.pl S.A. jest przedsiębiorstwem o bardzo wysokim stopniu informatyzacji. Istnieje ryzyko nieprawidłowego działania systemów informatycznych, które może narazić przedsiębiorstwo na poniższe zdarzenia:



- utratę kluczowych danych,
- brak możliwości obsługi klientów i prowadzenia sprzedaży,
- zakłócenie lub uniemożliwienie pracy wszystkich działów przedsiębiorstwa.

Spółka wdrożyła procedury ograniczające do minimum ryzyka, związane z awarią systemów informatycznych poprzez m.in.:

- system kontroli dostępu pracowników do systemów informatycznych oraz pomieszczeń informatycznych,
- systematyczne wykonywanie kopii bezpieczeństwa kluczowych danych,
- wykorzystywanie nowoczesnych technologii informatycznych, pozwalających na zabezpieczenie krytycznych danych,
- wykorzystywanie programów zabezpieczających przed złośliwym działaniem innych programów informatycznych.

Zarząd Rotopino.pl S.A. podkreśla, że pomimo podejmowanych działań i wdrożonych procedur ryzyko wystąpienia awarii systemów informatycznych jest ryzykiem istotnym w działalności przedsiębiorstwa Spółki i może mieć wpływ na wyniki finansowe.

Ryzyko związane z uzależnieniem Emitenta od kluczowych pracowników

Ze względu na specyfikę branży, w której Spółka działa jednym z bardzo wartościowych aktywów są pracownicy. Spółka działa w oparciu o wiedzę, doświadczenie i kompetencje pracowników. Odejście kluczowych pracowników mogłoby mieć negatywny wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Spółki. W celu zapobiegania przedmiotowemu ryzyku Spółka regularnie monitoruje poziom wynagrodzeń poszczególnych grup zawodowych, prowadzi politykę personalną, mającą na celu budowanie długoterminowych więzi pracowników ze Spółką, efektywne motywowanie pracowników poprzez dostosowywane do celów strategicznych Spółki systemy premiowe oraz zapewnienie rozwoju pracowników poprzez szkolenia.

Ryzyko związane z awariami sprzętu i łącz telekomunikacyjnych

Rotopino.pl S.A. działa w oparciu o wysokiej jakości sprzęt komputerowy, który jest jednak narażony na awarie związane z jego użytkowaniem. Ewentualna awaria może spowodować obniżenie jakości usług świadczonych przez Spółkę lub nawet ich czasową niedostępność, względnie zniszczenie danych przetwarzanych i przechowywanych na sprzęcie komputerowym.

W celu zminimalizowania przedmiotowego ryzyka Rotopino.pl S.A. posiada opracowane procedury awaryjne, dba o posiadanie odpowiedniej rezerwy sprzętu na wymianę oraz zawiera umowy wsparcia technicznego. Dodatkowo wszelkie cenne dane są zabezpieczane w postaci kopii zapasowych. Ponadto działalność Emitenta jest zależna, od jakości działania sieci Internet w Polsce, czyli jakości świadczenia usług przez operatorów telekomunikacyjnych. Niedostępność usług sieci powoduje znaczne zmniejszenie przychodów z reklam oraz usług e-commerce. Należy jednak zauważyć, że jakość usług związanych z sieciami szkieletowymi w Polsce ulega stałej poprawie.



Ryzyko związane z użytkowaniem bezpłatnego oprogramowania

Duża część oprogramowania używanego w Spółce jest licencjonowana na zasadach „open source”, czyli licencji dostępnej publicznie, w tym do zastosowań komercyjnych, bez ograniczeń. Ryzyko związane jest z potencjalnym wystąpieniem błędów w oprogramowaniu ograniczających zdolność Rotopino.pl S.A. do świadczenia usług lub zwiększających ryzyko włamania do systemu. Dodatkowe ryzyko związane jest z brakiem wsparcia ze strony wytwórców oprogramowania - ewentualne błędy muszą być usuwane samodzielnie przez Spółkę. Rotopino.pl S.A. pozostaje w stałym kontakcie z grupami rozwijającymi i używającymi tego typu oprogramowania oraz utrzymuje odpowiednio wykwalifikowaną kadrę zdolną dokonać ewentualnych modyfikacji w oprogramowaniu.

Ryzyko związane z potencjalnymi włamaniami internetowymi (utrata zaufania do portalu)

Przylączenie do sieci Internet systemów informatycznych Rotopino.pl S.A. stwarza potencjalne ryzyko związane z przestępstwami komputerowymi dokonywanymi za pośrednictwem ww. sieci, takimi jak włamanie do systemu komputerowego i jego zniszczenie lub uszkodzenie, czy blokada usług (Denial of Service). Spółka nie lekceważy tego ryzyka utrzymując zespół osób odpowiedzialnych za bezpieczeństwo własnych serwisów internetowych. Ponadto Emitent stosuje odpowiednie systemy zabezpieczające (na przykład typu firewall) i procedury bezpieczeństwa.

Ryzyko infrastruktury telekomunikacyjnej oraz funkcjonowania sieci Internet

Funkcjonowanie Rotopino.pl S.A. uzależnione jest od poprawności działania sieci Internet oraz jakości przesyłanego sygnału. Ponieważ Spółka nie ma wpływu, na jakość świadczenia tych usług, które bezpośrednio są wykonywane przez właścicieli sieci szkieletowych, operatorów telefonicznych, operatorów telewizji kablowej itp. oraz dostawców Internetu, Spółka nie ma możliwości pełnego zabezpieczenia się przed awariami. Dążąc jednak do minimalizacji ryzyka oraz ciągłego podnoszenia, jakości świadczonych przez siebie usług, Rotopino.pl S.A. zawarła umowę z dwoma dostawcami sieci internetowej (tj. Orange S.A. i Netia S.A.).

Spółka w najbliższym czasie nie zamierza powiększać grona dostawców sieci internetowych. Powyższe działania pozwalają przeciwdziałać ryzyku problemów technicznych mogących wystąpić u poszczególnych dostawców usług.

Ryzyko związane z konkurencją

Stosunkowo niskie bariery wejścia w biznesie, który prowadzi Spółka powodują, że nie można wykluczyć sytuacji, iż w najbliższych latach na rynku nie pojawiają się podmioty, które zaczną konkurować ze Spółką. Wzrost ten może wystąpić poprzez umocnienie pozycji podmiotów działających już na rynku jak i poprzez pojawienie się nowych podmiotów. Może to mieć kluczowy wpływ na ilość klientów Spółki oraz powstanie ryzyka dostosowywania oferty Spółki do oferty konkurencji. Spółka mając tę świadomość dąży do skupienia wokół siebie jak największej ilości stałych klientów i oferowania im szerszej oferty produktowej.

Ryzyka: zmiany cen, kredytowe, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka.

Spółka stosuje następujące mechanizmy zabezpieczania się przed zmiennością parametrów rynkowych:

- z dostawcami podpisywane są umowy lub porozumienia gwarantujące względną stałość cen, jednocześnie utrzymywany bezpieczny zapas magazynowy, co powoduje, że ryzyko zmiany cen jest istotnie minimalizowane,
- przed ryzykiem zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności Spółka zabezpiecza się poprzez monitorowanie aktualnego stanu środków pieniężnych, monitorowanie bieżących należności i zobowiązań. Posiadane nadwyżki środków pieniężnych lokowane są na krótko i średnioterminowe lokaty oparte o rynkowe oprocentowanie depozytów.

Przyjęte przez Spółkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka w 2017 roku realizowała zasady przyjęte w 2011 roku dotyczące zawierania transakcji walutowych. Główne elementy tych zasad to: określanie sposobu zawierania transakcji, określenie możliwych instrumentów zabezpieczających i wartości zawieranych transakcji.

W zakresie zabezpieczenia się przed niewypłacalnością odbiorców krajowych i zagranicznych Spółka na bieżąco monitoruje stan należności oraz ubezpieczyła należności w firmie Coface.

Spółka nie stosuje transakcji i odpowiednich zabezpieczeń, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

IV. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

W roku 2017 spółka nie zawierała umów wyżej wymienionych.

V. Opis transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli jednorazowa lub łączna wartość transakcji zawartych przez dany podmiot powiązany w okresie od początku roku obrotowego przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500.000 euro.

W roku 2017 spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekraczałaby 500.000 euro.

VI. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta.

Emitent informuje również, że w roku 2017 był jedynym wspólnikiem trzech spółek:



1. zawiązanej w dniu 18 czerwca 2013 roku pod firmą Rotopino.de GmbH zgodnie z prawem obowiązującym na terytorium Republiki Federalnej Niemiec,
2. zawiązanej w dniu 29 lipca 2013 roku pod firmą Rotopino.IT S.r.l. zgodnie z prawem obowiązującym na terytorium Republiki Włoskiej, oraz
3. zarejestrowanej w dniu 12 grudnia 2013 roku we francuskim Rejestrze Handlu i Spółek pod firmą ROTOPINO.FR SARL z siedzibą w Paryżu.

Spółka Rotopino.IT S.r.l. została w marcu 2017 roku wykreślona z właściwego rejestru przedsiębiorców z uwagi na jej nieprzydatność w dalszym rozwoju Emitenta. Podobną decyzję Emitent podjął w zakresie dalszego istnienia spółki ROTOPINO.FR SARL, która ostatecznie została wykreślona z właściwego rejestru przedsiębiorców w lutym 2018 roku. Obecnie Emitent posiada tylko jedną spółkę zależną - Rotopino.de GmbH.

Jednocześnie Emitent przypomina, że jest spółką zależną TIM S.A., której akcje notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

VII. Informacje o zaciągniętych kredytach, umowach pożyczek, z uwzględnieniem terminów ich wymagalności oraz udzielonych poręczeniach i gwarancjach.

W 2017 roku Emitent nie zaciągał kredytów ani pożyczek, nie udzielał również poręczeń i gwarancji.

VIII. Informacje o udzielonych pożyczkach, z uwzględnieniem terminów ich wymagalności, a także udzielonych poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek, poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym emitenta.

W 2017 roku Emitent nie udzielał żadnych pożyczek, poręczeń ani gwarancji.

IX. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta.

W omawianym roku obrotowym nie wystąpiły żadne zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką.

X. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących emitenta, zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz uprawnienia osób zarządzających, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Skład Zarządu Rotopino.pl S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku:

Ryszard Zawieruszyński Prezes Zarządu

Maciej Posadzy Członek Zarządu

W roku 2017 w składzie Zarządu nie zaszły jakiekolwiek zmiany. Do dnia publikacji niniejszego raportu skład osobowy Zarządu Emitenta nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej Rotopino.pl S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku:

1.Krzysztof Folt

Przewodniczący Rady Nadzorczej

2. Wojciech Topolewski	Członek Rady Nadzorczej
3. Piotr Tokarczuk	Członek Rady Nadzorczej
4. Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej
5. Anna Słobodzian-Puła	Członek Rady Nadzorczej

W roku 2017 w składzie Rady Nadzorczej zaszły następujące zmiany:

W dniu 19 czerwca 2017 roku Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w związku z wygaśnięciem mandatów ówczesnych członków Rady Nadzorczej postanowiło powołać nową Radę o składzie osobowym wskazanym wyżej. Trzech członków nowo powołanego składu Rady zasiadało w niej już w poprzedniej kadencji natomiast powołano dwóch nowych członków tj. Pana Piotra Tokarczuka oraz Pana Jerzego Bartosiewicza, na miejsce Pana Dariusza Topolewskiego oraz Pana Radosława Koelnera. Informacje o nowych członkach Rady Emitent opublikował raportem EBI w dniu 20 czerwca 2017 roku (nr. 8/2017).

Do dnia publikacji niniejszego raportu wskazany wyżej skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta nie uległ zmianie.

XI. Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub, gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

Nie występują umowy zawarte między Rotopino.pl S.A. a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub, gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Rotopino.pl S.A. przez przejęcie.

XII. W przypadku spółek kapitałowych - określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie) wraz z określeniem wartości nominalnej.

Ilość posiadanych akcji Rotopino.pl S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku przez poszczególnych akcjonariuszy:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procentowy udział	Wartość nominalna
TIM S.A.	7.410.640	74,10 %	741.064,00 zł
Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1.503.205	15,03 %	150.320,50zł
Pozostali	1.086.155	10,86 %	108.615,50zł

Nie odnotowano innych zdarzeń niż opisane w niniejszym sprawozdaniu mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

XIII. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do emitenta, wraz z opisem tych uprawnień.

Według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu nie istnieją papiery wartościowe, dające specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Rotopino.pl S.A.

XIV. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w 2017 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

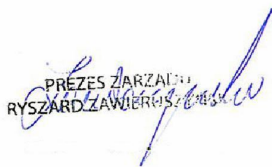
W roku 2017 roku, tak jak dotychczas Emitent koncentrował się na realizacji strategii w zakresie zwiększenia udziału w polskich i zagranicznych rynkach e-commerce.

Profesjonalna wiedza, konkurencyjne ceny, nieustanne poszerzanie asortymentu oraz ekspansja na kolejne rynki e-commerce znajdują odzwierciedlenie w rozbudowywanej sieci sklepów internetowych funkcjonujących pod marką rotopino.pl oraz narzedzia.pl., meganarzedzia.pl, pronarzedzia.

Jednym z priorytetów Spółki jest wdrażanie autorskich projektów i innowacyjnych rozwiązań w ramach rynku e-commerce.

Spółka osiągnęła w 2017 roku rekordowe w jej historii przychody natomiast jej rentowność znacząco obniżyła się ze względu na wystąpienie dodatkowych, jednorazowych kosztów operacyjnych związanych np. z kosztami likwidacji spółek zależnych we Włoszech i Francji, kosztami likwidacji towarów poreklamacyjnych.

Ponadto Spółka kontynuuje rozbudowę *call center*. W ocenie Emitenta profesjonalna obsługa klienta jest jednym z podstawowych czynników przewagi nad konkurencyjnymi uczestnikami rynku. W raportowanym roku Spółka kontynuowała również realizację działań związanych z budową własnego systemu zarządzania informacją w sklepach internetowych oraz tworzenie własnego systemu zarządzania opisami produktów. Spółka poniosła istotne koszty na kampanie reklamowe Ad Words, porównywarki cenowe w kraju i zagranicą. Powyższe działania spowodowały znaczny wzrost kosztów. Jednakże w ocenie Zarządu Spółki podjęte działania powinny przynieść dynamiczny wzrost obrotów, a także dalsze podniesienie rentowności w kolejnych okresach.



PREZES ZARZĄDU
RYSZARD ZAWIERUSZYŃSKI

Ryszard Zawieruszyński
Prezes Zarządu



CZŁONEK ZARZĄDU
Maciej Posadzy

Maciej Posadzy
Członek Zarządu

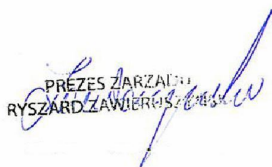
5. Oświadczenia Zarządu

I. Oświadczenie Zarządu w sprawie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu spółki Rotopino.pl S.A. w przedmiocie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd spółki Rotopino.pl S.A. oświadcza, że spółki, których jest lub był jedynym wspólnikiem w 2017 roku, tj.: Rotopino.de GmbH, Rotopino.IT S.r.l. oraz ROTOPINO.FR SARL na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie prowadzą działalności gospodarczej, a tym samym nie osiągają żadnych przychodów, a generowane koszty są znikome.

Z uwagi na powyższe Emitent na podstawie § 5 ust. 2 zd. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w zw. z art. 58 ustawy o rachunkowości odstąpił od konsolidacji ww. jednostek zależnych bowiem ich dane finansowe są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.



PREZES ZARZĄDU
RYSZARD ZAWIERUSZYŃSKI

Ryszard Zawieruszyński
Prezes Zarządu



CZŁONEK ZARZĄDU
Maciej Posadzy

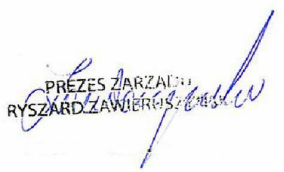
Maciej Posadzy
Członek Zarządu

II. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu spółki Rotopino.pl S.A. w przedmiocie rzetelności sprawozdania finansowego za rok 2017

Zarząd spółki Rotopino.pl S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy:

- a) roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości,
- b) powyższe dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy,
- c) sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk dotyczących prowadzonej działalności.



PREZES ZARZĄDU
RYSZARD ZAWIERUSZYŃSKI

Ryszard Zawieruszyński
Prezes Zarządu



CZŁONEK ZARZĄDU
Maciej Posadzy

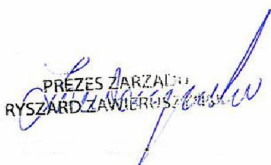
Maciej Posadzy
Członek Zarządu

III. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

**Oświadczenie Zarządu spółki Rotopino.pl S.A.
w przedmiocie wyboru podmiotu badającego
sprawozdanie finansowe za rok 2017**

Zarząd spółki Rotopino.pl S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku to HLB M2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Tax & Audit spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (02-521) przy ul. Rakowieckiej 41/27, wpisany do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie – XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem 0000380052, NIP: 5213596982, którego komplementariuszem jest spółka HLB M2 sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod numerem 3697 na mocy art. 10 Ustawy z dnia 13 października 1994 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz spełnia warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



PREZES ZARZĄDU
RYSZARD ZAWIERUSZYŃSKI

Ryszard Zawieruszyński
Prezes Zarządu



CZŁONEK ZARZĄDU
Maciej Posadzy

Maciej Posadzy
Członek Zarządu



6. Sprawozdanie oraz opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017.

Sprawozdanie wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 zostały przekazane Zarządowi Emitenta w dniu 4 kwietnia 2018 roku.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego
rewidenta z badania rocznego
sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017**

Rotopino.pl S.A.



HLB M2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Tax & Audit Sp. k.
ul. Rakowiecka 41/27, 02-521 Warszawa, www.hlbm2.pl
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy; KRS: 0000380052
REGON: 365890057, NIP: 521-359-69-82, Komplementariusz: HLB M2 Sp. z o.o.
Firma audytorska numer 3697
Zarząd Komplementariusza: Maciej Czapiewski – Prezes Zarządu,
Marek Dobek – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Motławska – Członek Zarządu.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Rotopino.pl S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Rotopino.pl S.A., (dalej: Spółka lub jednostka) z siedzibą w Bydgoszczy przy ulicy Towarowej 36 (kod pocztowy: 85-746 Bydgoszcz), na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości a także informacje dodatkowe i objaśniające (zwanego dalej „sprawozdaniem finansowym”).

Odpowiedzialność kierownictwa jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”;



HLB M2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością AUDIT PIE Sp. k.
ul. Rakowiecka 41/27, 02-521 Warszawa, www.hlbm2.pl
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy; KRS: 0000647457
REGON: 365890057, NIP: 521-375-60-90, Komplementariusz: HLB M2 Sp. z o.o.
Firma audytorska numer 4123
Zarząd Komplementariusza: Maciej Czapiewski – Prezes Zarządu,
Marek Dobek – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Motławska – Członek Zarządu.



- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Celem badania jest uzyskanie wystarczającej pewności co do tego czy sprawozdanie finansowe jako całość zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego naszą opinię. Wystarczająca pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na sprawozdanie finansowe.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Jednostki przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.





Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Andrzej Patyna

Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający badanie
w imieniu HLB M2 Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Tax & Audit Sp. k.
wpisany na listę biegłych rewidentów pod
numerem 12912

Marek Dobek

Wiceprezes Zarządu Komplementariusza
HLB M2 Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Tax & Audit Sp. k.
Firma audytorska wpisana na listę firm
audytorskich pod numerem 3697

Warszawa, dnia 4 kwietnia 2018 roku

7. Oświadczenie Zarządu w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect

L.p.	Praktyka	Tak/Nie/Nie dotyczy	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji	Wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu Walnego Zgromadzenia będą publikowane przez Emitenta w formie raportów bieżących oraz umieszczane na jego stronie internetowej – zatem akcjonariusze nie biorący udziału osobiście w Walnym Zgromadzeniu oraz inni zainteresowani inwestorzy będą mieli możliwości zapoznania się ze sprawami poruszonymi na tym Walnym Zgromadzeniu. Koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisję obrad Walnego Zgromadzenia przez Internet Emitent uznaje za niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		

3.1.	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).	Tak	
3.2.	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najczęściej przychodów.	Tak	
3.3.	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.	Tak	
3.4.	Życiorysy zawodowe członków organów spółki.	Tak	
3.5.	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.	Tak	
3.6.	Dokumenty korporacyjne spółki.	Tak	
3.7.	Zarys planów strategicznych spółki.	Tak	
3.8.	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy).	Nie	Spółka nie będzie publikować prognoz.
3.9.	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.	Tak	

3.10.	Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami.	Tak	
3.11.	(skreślono)		
3.12.	Opublikowane raporty bieżące i okresowe.	Tak	
3.13.	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych.	Tak	
3.14.	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.	Tak	
3.15.	(skreślono)		
3.16.	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	Nie	W związku z małą ilością pytań akcjonariuszy, koniecznością ich dodatkowego protokołowania oraz faktu, że najczęściej dotyczą one spraw porządkowych Walnego Zgromadzenia, Spółka nie decyduje się na stosowanie przedmiotowej praktyki.

3.17.	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem.	Tak	
3.18.	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy.	Tak	
3.19.	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	Nie dotyczy	
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta.	Tak	
3.21.	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	Tak	
3.22.	(skreślono)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie	Tak	

4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	Tak	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Nie dotyczy	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Nie dotyczy	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Nie dotyczy	

9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:			
	9.1.	Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	Nie	W opinii Emitenta dane na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej, nie stanowią istotnej informacji dla Inwestorów, wpływającej na podejmowane przez nich decyzje inwestycyjne.
	9.2.	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Nie dotyczy	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		Nie	Ze względu na fakt, iż przedmiotowe spotkania w praktyce nie cieszą się dużym zainteresowaniem akcjonariuszy, a koszty jego przygotowania i przeprowadzenia są stosunkowo wysokie, Spółka nie zamierza stosować przedmiotowej praktyki.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.		Tak	

13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	Tak	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	Tak	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od	Nie	W opinii Emitenta, w okresach

	zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • Informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • Zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • Informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • Kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie obowiązków informacyjnych z wykorzystaniem wiadomości dostępnych na stronie internetowej Spółki oraz na stronie NewConnect oraz GPW.
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Tak	
17.	(skreślony)		