

ONICO S.A.
ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa

ONICO S.A.
ul. Flory 3/4
00-586 Warszawa

**Opinia i raport niezależnego
biegłego rewidenta
z badania sprawozdania
finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long vertical stroke extending downwards.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA
dla akcjonariuszy
ONICO S.A.**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego ONICO S.A. z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **24 459 024,12 zł**,

rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 086 067,24 zł**,

zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **4 963 932,76 zł**,

rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku o kwotę **653 877,14 zł**,

dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami);
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.



Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 rok,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Warszawa, dnia 25.02.2013 roku

Sea.pl Polska Sp. z o.o.
ul. Marszałkowska 87/107
02-683 Warszawa, Nr
ewidencyjny 3761

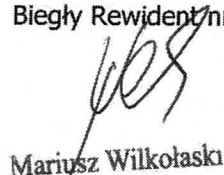
**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie:**

**Mariusz
Wilkołaski**
Biegły Rewident
nr ewid. 12181



**Działający w imieniu Sea.pl Polska
Sp. z o.o.:**

Mariusz Wilkołaski
Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr ewid. 12181



Mariusz Wilkołaski

Biegły rewident nr 12181

ONICO S.A.

ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa

**Raport uzupełniający opinię
niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 rok**



SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	2
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	6
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	9



I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Nazwa i forma prawna

Spółka działa pod nazwą ONICO Spółka Akcyjna (Onico S.A.)

Spółka ONICO powstała w wyniku przekształcenia formy prawnej ze spółki ONICO TRADE Sp. z o.o. (KRS: 0000314615) – uchwałą nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników z dnia 31.08.2010 r.

1.2. Siedziba Spółki

ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa

1.3. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych w terenie Polski oraz innych krajów Unii Europejskiej.

Spółka prowadzi swą działalność podstawową na podstawie koncesji na obrót paliwami ciekłymi, wydaną przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w dniu 28 kwietnia 2009 roku z datą ważności do 5 maja 2019 roku.

1.4. Podstawa działalności

Spółka działa na podstawie:

- Kodeksu Spółek Handlowych wprowadzonego ustawą z dnia 15 września 2000r. (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zm.)
- statut spółki z dnia 28.3.2012.

1.5. Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

Spółka ONICO S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000371128.

1.6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 8842676222
REGON 020842574

1.7. Wysokość funduszu podstawowego i jego zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2012 wynosił 137.500,00 zł.
Stanowiło go 1.375.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Na kapitał własny Spółki na 31 grudnia 2012 roku składały się ponadto:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| - kapitał zapasowy | 2 068 546,38 zł |
| - kapitał rezerwowy | 2 148 000,00 zł |
| - zysk roku bieżącego | 1 086 067,24 zł |

Łącznie kapitał własny na 31 grudnia 2012 roku wynosił 5 440 113,62 zł.



	Liczba akcji	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Udział % w głosach WZ
zakładowym				
Tomasz Turczyn	550 000	40,00%	1 000 000	54,79%
Capital Partners Investment i Fundusz Inwestycyjny Zamknięty zarządzany przez TFI Capital Partners S.A.	450 000	32,73%	450 000	24,66%
Pozostali	375 000	27,27%	375 000	20,55%
Razem	1 375 000	100,00%	1 825 000	100,00%

1.8. Reprezentacja

Osoby reprezentujące spółkę na dzień 31.12.2012:

Pan Tomasz Marcin Turczyn - Prezes Zarządu
Pan Alfred Franciszek Dawiec - Wiceprezes Zarządu

W badanym okresie do osób reprezentujących dołączył p. Alfred Franciszek Dawiec.

Rada nadzorcza w 2012 pracowała w składzie:

- Anna Agnieszka Przywecka Turczyn
- Paweł Wojciech Turczyn
- Andrzej Przewoźnik
- Czesława Wirkus
- Paweł Poniedziałnik

Prokurenci w 2012:

- Monika Katarzyna Suska
- Andrzej Michalak

Zgodnie ze statutem sposób reprezentacji spółki jest następujący:

- jeżeli zarząd jest jednoosobowy – Prezes Zarządu samodzielnie
- jeżeli zarząd jest wieloosobowy – spółkę reprezentuje dwóch członków zarządu łącznie lub członek zarządu łącznie z prokurentem

1.9 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku wynosiło 4 osób.

1.10 Informacja o jednostkach powiązanych

NATURAL GAS TRADING Sp. z o.o. – KRS 0000415177, ONICO objęło udziały o wartości 10 000 zł,
NATURAL GAS TRADING Sp. z o.o. S.K.A. – KRS 0000418005, ONICO objęło akcje o wartości 27 500 zł.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe ONICO S.A. z siedzibą w Warszawie sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, obejmujące:

wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **24 459 024,12** złotych;

rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 086 067,24** złotych;

zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **4 963 932,76** złotych;

rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku o kwotę **653 877,14** złotych;

dotatkowe informacje i objaśnienia.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie sprawozdania finansowego ONICO S.A. za 2012 rok zostało przeprowadzone przez Sea.pl Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 87/107, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3761.

Wybór biegłego rewidenta został dokonany na podstawie uchwały Rady Nadzorczej ONICO S.A. z dnia 14.12.2012 roku.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badanie z dnia 1.02.2013 roku, w terminie od 22 lutego 2012 roku do dnia wydania opinii, przez kluczowego biegłego rewidenta Mariusza Wilkołaskiego (nr ewidencyjny 12181). Nie było one poprzedzone badaniem wstępnym. Badanie przeprowadzono w biurze rachunkowym Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, księgi rachunkowe znajdowały się w spółce Ekspert Sp. z o.o. z siedzibą w Wołominie, która jest udziałowcem Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości Sp. z o.o.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony Sea.pl Polska Sp. z o.o., biegły rewident badający opisane sprawozdanie finansowe oraz inne osoby zaangażowane w badanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu - zgodnie z art. 56, 57 i 60 Ustawy z 7 maja 2009 roku. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649).

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o braku istotnych zdarzeń które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok podlegało badaniu i było badane przez podmiot audytorski – BGGM Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr ewidencyjny 3489. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia

ONICO S.A.

ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa

2011 roku do 31 grudnia 2011 roku. Sprawozdanie to zatwierdzono w dniu 5.03.2012 r.

Zgodnie z uchwałą nr 5 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć 1 984 178,59 zł z zysku wypracowanego w roku obrotowym 2011 r. na podwyższenie kapitału zapasowego, a kwotę 6 050 000,00 zł na wypłatę dywidendy.



II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

W dalszej części przedstawiono wybrane wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

1. Podstawowe wartości z bilansu

(w zł.)

wyszczególnienie	31.12.2012	udział w sumie bilansowej	31.12.2011	udział w sumie bilansowej	31.12.2010	udział w sumie bilansowej
Aktywa trwałe	794 857,60	3%	265 825,87	2%	196 770,28	3%
wartości niematerialne i prawne		0%		0%		0%
rzeczowe aktywa trwałe	513 533,60	2%	212 736,66	2%	164 113,90	3%
należności długoterminowe	40 000,00	0%		0%		0%
inwestycje długoterminowe	37 500,00	0%		0%		0%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203 824,00	1%	53 089,21	0%	32 656,38	1%
Aktywa obrotowe	23 664 166,52	97%	12 673 224,45	98%	5 998 952,94	97%
zapasy	6 053 443,73	25%	74 157,00	1%	0,00	0%
należności krótkoterminowe	15 105 367,45	62%	10 002 478,04	77%	4 278 030,53	69%
inwestycje krótkoterminowe	2 427 681,71	10%	1 773 804,57	14%	1 649 015,54	27%
rozliczenia międzyokresowe	77 673,63	0%	822 784,84	6%	71 906,87	1%
Aktywa razem	24 459 024,12	100%	12 939 050,32	100%	6 195 723,22	100%
Kapitał własny	5 440 113,62	22%	10 404 046,38	80%	2 723 117,79	44%
kapitał zakładowy	137 500,00	1%	137 500,00	1%	100 000,00	2%
kapitał zapasowy	2 068 546,38	8%	84 261,33	1%		0%
kapitał rezerwowy	2 148 000,00	9%	2 148 000,00	17%	2 250 000,00	36%
wynik z lat ubiegłych		0%	106,46	0%	106,46	0%
wynik roku bieżącego	1 086 067,24	4%	8 034 178,59	62%	373 011,33	6%
Zobowiązania i rezerwy	19 018 910,50	78%	2 535 003,94	20%	3 472 605,43	56%
rezerwy na zobowiązania	96 394,17	0%	285 382,38	2%	177 821,78	3%
zobowiązania długoterminowe	109 352,24	0%	67 411,94	1%	67 563,86	1%
zobowiązania krótkoterminowe	18 813 164,09	77%	2 182 209,62	17%	3 227 219,79	52%
rozliczenia międzyokresowe	0,00	0%		0%		0%
Pasywa razem	24 459 024,12	100%	12 939 050,32	100%	6 195 723,22	100%

wyszczególnienie	31.12.2011	dynamika	31.12.2010	dynamika	31.12.2009
<u>Aktywa trwałe</u>	<u>794 857,60</u>	<u>199%</u>	<u>265 825,87</u>	<u>35%</u>	<u>196 770,28</u>
wartości niematerialne i prawne	0,00	0%	0,00	0%	0,00
rzeczowe aktywa trwałe	513 533,60	141%	212 736,66	30%	164 113,90
należności długoterminowe	40 000,00	0%	0,00	0%	0,00
inwestycje długoterminowe	37 500,00	0%	0,00	0%	0,00
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203 824,00	284%	53 089,21	63%	32 656,38
<u>Aktywa obrotowe</u>	<u>23 664 166,52</u>	<u>87%</u>	<u>12 673 224,45</u>	<u>111%</u>	<u>5 998 952,94</u>
zapasy	6 053 443,73	8063%	74 157,00	0%	0,00
należności krótkoterminowe	15 105 367,45	51%	10 002 478,04	134%	4 278 030,53
inwestycje krótkoterminowe	2 427 681,71	37%	1 773 804,57	8%	1 649 015,54
rozliczenia międzyokresowe	77 673,63	-91%	822 784,84	1044%	71 906,87
Aktywa razem	24 459 024,12	89%	12 939 050,32	109%	6 195 723,22
<u>Kapitał własny</u>	<u>5 440 113,62</u>	<u>-48%</u>	<u>10 404 046,38</u>	<u>282%</u>	<u>2 723 117,79</u>
kapitał zakładowy	137 500,00	0%	137 500,00	38%	100 000,00
kapitał zapasowy	2 068 546,38	2355%	84 261,33	0%	0,00
kapitał rezerwowy	2 148 000,00		2 148 000,00		2 250 000,00
wynik z lat ubiegłych	0,00	-100%	106,46	0%	106,46
wynik roku bieżącego	1 086 067,24	-86%	8 034 178,59	2054%	373 011,33
<u>Zobowiązania i rezerwy</u>	<u>19 018 910,50</u>	<u>650%</u>	<u>2 535 003,94</u>	<u>-27%</u>	<u>3 472 605,43</u>
rezerwy na zobowiązania	96 394,17	-66%	285 382,38	60%	177 821,78
zobowiązania długoterminowe	109 352,24	62%	67 411,94	0%	67 563,86
zobowiązania krótkoterminowe	18 813 164,09	762%	2 182 209,62	-32%	3 227 219,79
rozliczenia międzyokresowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00
Pasywa razem	24 459 024,12	89%	12 939 050,32	109%	6 195 723,22



2 Rachunek zysków i strat (w zł.)

wyszczególnienie	2012	dynamika	2011	dynamika	2010
<u>Przychody ze sprzedaży</u>	<u>245 922 270,51</u>	<u>143%</u>	<u>101 063 311,17</u>	<u>195%</u>	<u>34 288 473,61</u>
przychody ze sprzedaży usług	24 688,74	-90%	256 459,70	81%	142 057,05
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	245 897 581,77	144%	100 806 851,47	195%	34 146 416,56
<u>Koszty działalności operacyjnej</u>	<u>242 056 815,86</u>	<u>167%</u>	<u>90 649 255,01</u>	<u>170%</u>	<u>33 601 484,49</u>
amortyzacja	169 378,57	72%	98 231,78	119%	44 824,91
zużycie materiałów i energii	74 848,99	38%	54 384,20	81%	29 964,60
usługi obce	6 482 855,45	53%	4 237 113,58	84%	2 303 595,06
podatki i opłaty	82 896,69	599%	11 857,00	64%	7 249,54
wynagrodzenia	555 276,73	31%	423 436,89	171%	156 507,31
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 658,36	86%	40 169,18	40%	28 737,77
pozostałe koszty rodzajowe	145 685,09	106%	70 752,36	96%	36 041,76
wartość sprzedanych towarów i materiałów	234 471 215,98	174%	85 713 310,02	177%	30 994 563,54
<u>Zysk / strata ze sprzedaży</u>	<u>3 865 454,65</u>	<u>-63%</u>	<u>10 414 056,16</u>	<u>1416%</u>	<u>686 989,12</u>
<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	<u>3 090,00</u>	<u>9%</u>	<u>2 825,07</u>	<u>118%</u>	<u>1 298,27</u>
dotacje		0%		0%	0,00
inne przychody operacyjne	3 090,00	9%	2 825,07	118%	1 298,27
<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	<u>926 679,20</u>	<u>5133%</u>	<u>17 708,11</u>	<u>323%</u>	<u>4 186,08</u>
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	888 361,94	0%		0%	
inne koszty operacyjne	38 317,26	116%	17 708,11	323%	4 186,08
<u>Zysk / strata z działalności operacyjnej</u>	<u>2 941 865,45</u>	<u>-72%</u>	<u>10 399 173,12</u>	<u>1420%</u>	<u>684 101,31</u>
<u>Przychody finansowe</u>	<u>32 838,49</u>	<u>-63%</u>	<u>88 547,11</u>	<u>-46%</u>	<u>164 049,95</u>
odsetki	27 847,65	-69%	88 547,11	1771%	4 733,53
zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0%	0,00	-100%	5 862,46
inne	4 990,84	0%	0,00	-100%	153 453,96
<u>Koszty finansowe</u>	<u>1 606 515,77</u>	<u>192%</u>	<u>550 434,05</u>	<u>61%</u>	<u>340 993,40</u>
odsetki	1 226 664,92	232%	369 296,88	14%	324 757,29
inne	379 850,85	114%	177 361,36	992%	16 236,11
<u>Zysk/strata z działalności gospodarczej</u>	<u>1 368 188,17</u>	<u>-86%</u>	<u>9 937 286,18</u>	<u>1859%</u>	<u>507 157,86</u>
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0%	0,00	0%	0,00
<u>Zysk / strata brutto</u>	<u>1 368 188,17</u>	<u>-86%</u>	<u>9 937 286,18</u>	<u>1859%</u>	<u>507 157,86</u>
<u>Podatek dochodowy</u>	<u>282 120,93</u>	<u>-85%</u>	<u>1 903 107,59</u>	<u>1319%</u>	<u>134 146,53</u>
<u>Zysk / strata netto</u>	<u>1 086 067,24</u>	<u>-86%</u>	<u>8 034 178,59</u>	<u>2054%</u>	<u>373 011,33</u>

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

rentowność sprzedaży liczona na poziomie:	2011	2010	2009
- wyniku ze sprzedaży	2%	10%	2%
- wyniku z dział operacyjnej	1%	10%	2%
- wyniku z dział gospodarczej	1%	10%	1%
- wyniku brutto	1%	10%	1%
- wyniku netto	0%	8%	1%
<u>rentowność majątku</u>	<u>1%</u>	<u>21%</u>	
(wynik netto / średnia suma aktywów)			
<u>rentowność kapitału własnego</u>	<u>3%</u>	<u>31%</u>	
(wynik netto / średni kapitał własny)			
<u>wskaźnik płynności I</u>	<u>1,3</u>	<u>5,8</u>	<u>1,9</u>
(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)			
<u>wskaźnik płynności II</u>	<u>0,9</u>	<u>5,8</u>	<u>1,9</u>
(aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe)			
<u>pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym</u>	<u>6,84</u>	<u>39,14</u>	<u>13,84</u>
(kapitały własne / aktywa trwałe)			
ilość akcji	1 375 000	1 375 000	1 000 000
zysk na akcję EPS	0,79	5,84	0,37
(zysk netto / ilość akcji)			
wskaźnik dywidendy na akcję nie jest liczony, gdyż dywidenda nie jest wypłacana			
wskaźnik cena akcji do zysku na akcję PE	14,00	liczone na 28.12.2012, cena rynkowa akcji 11,06 zł	
(cena akcji / zysk na akcję)			



4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniosła 24 459 024,12 zł, co oznacza wzrost w stosunku do ubiegłego roku o blisko 90%. Wzrost sumy bilansowej po stronie aktywów wynika głównie ze 80. krotnego wzrostu stanu zapasów; były to zapasy obowiązkowe.

Po stronie pasywów nastąpił wzrost 7-krotny zobowiązań krótkoterminowych – przede wszystkim kredytów bankowych krótkoterminowych. Wynika to z finansowania aktywów.

W badanym okresie nastąpił wzrost o 144% przychodów ze sprzedaży towarów. Należy zauważyć, że stopień marży brutto zmniejszył się z 17% (2011) do 5% (2012). Z tego powodu zysk ze sprzedaży jest niższy niż w 2011 r.

Spółka zobowiązana była utworzyć odpisy na aktywa niefinansowe w wysokości 888 tys. zł co spowodowało obniżenie zysku z działalności operacyjnej.

Działalność finansowa ma ujemny wynik a wynika to z większego zapotrzebowania na zewnętrzne źródła finansowania – kredyty i obligacje.

Spółka w 2012 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 1 086 067,24 zł.

Wskaźniki rentowności w 2012 roku uległy pogorszeniu w stosunku do roku 2011 i przyjęły następujące wartości (spowodowane niższą marżą handlową przy wyższym finansowaniu zewnętrznym): rentowność majątku +1%, rentowność kapitału własnego +3%, rentowność brutto sprzedaży +1%.

Wskaźniki płynności I i II uległy zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego. Oba wskaźniki znajdują się na poziomie uznawanym za bezpieczny.

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Jednakże spółka winna skupić się na kontroli stopnia marży brutto, gdyż ona odpowiada za wynik ogólny Onico.



III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. System rachunkowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę rachunkowości) i są one zgodne z obowiązującymi jednostkę przepisami. Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się z wykorzystaniem programu komputerowego Symfonia.

Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na 1 stycznia 2012 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2011 roku.

Zapisy w księgach rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty operacji gospodarczych. Dane są wprowadzane kompletnie i poprawnie na podstawie zakwalifikowanych do zaksięgowania dowodów księgowych. Zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur.

Chronologia zdarzeń gospodarczych w Spółce jest przestrzegana. Spółka dokonuje miesięcznych zamknięć ksiąg, sporządzając zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych oraz dziennik obrotów zaksięgowanych dokumentów.

Dowody będące podstawą zapisów księgowych zawierają niezbędne dane wymagane ustawą o rachunkowości.

Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Dlatego nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

2. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat

Szczegółowy opis poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat znajduje się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego ONICO S.A.

3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje zostały sporządzone w sposób kompletny i poprawny stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości.

Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.



4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem strat i zysków oraz zapisami w księgach rachunkowych.

6. Zdarzenia po dacie bilansu

Miedzy datą 31.12.2012 r. a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na badane sprawozdanie finansowe.

7. Oświadczenie osób reprezentujących spółkę

Osoby reprezentujące spółkę złożyły pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie wystąpieniu istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

Warszawa, dnia 22.02.2013 roku

Sea.pl Polska Sp. z o.o.
ul. Marszałkowska 87/107
02-683 Warszawa, Nr
ewidencyjny 3761

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:

Mariusz Wilkołaski
Biegły Rewident nr ewid. 12181



SEA.PL SP. Z O.O.
sea.pl 
00-683 Warszawa, ul. Marszałkowska 87/107
tel. 501 079 069, email: mariusz.wilkołaski@sea.pl
NIP: 5213495117, REGON: 141507540, www.sea.pl

Działający w imieniu Sea.pl Polska Sp. z o.o.:

Mariusz Wilkołaski
Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr ewid. 12181



Mariusz Wilkołaski
Biegły rewident nr 12181

Warszawa, 22 lutego 2013

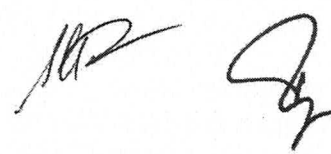
Sea.pl Polska Sp. z o.o.
ul. Marszałkowska 87/107
00-683 Warszawa

Szanowni Państwo,

W związku z przeprowadzonym przez Sea.pl Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie badaniem sprawozdania finansowego ONICO S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r., potwierdzamy, zgodnie z naszym najgłębszym przekonaniem i wiedzą, że sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na naszą odpowiedzialność w celu prawidłowego i najwierniejszego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego za badany okres, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce. Wszelkie posiadane przez nas informacje zostały wzięte pod uwagę przy ich sporządzaniu.

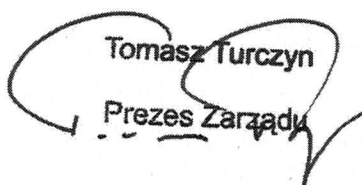
W szczególności potwierdzamy, że:

1. Otrzymali Państwo całość dokumentacji rachunkowej i związanych z nią dokumentów, jak również wszelkie umowy lub porozumienia zawarte z osobami trzecimi, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, oraz wszelkie protokoły z obrad Rady Nadzorczej oraz Zgromadzeń Wspólników, zwołanych do daty niniejszego listu,
2. Wszelkie operacje i skutki finansowe porozumień lub umów, które powinny być ujęte w księgach, widnieją w nich i zostały prawidłowo ujęte w sprawozdaniu finansowym,
3. Wszystkie operacje zrealizowane przez Spółkę zostały prawidłowo ujęte w sprawozdaniu finansowym zgodnie z obowiązującymi przepisami. W szczególności, w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego wymieniliśmy wszelkie znane nam zobowiązania pozabilansowe (kauce, zobowiązania gwarancyjne etc.), zarówno ogólne z tytułu bieżącej działalności, jak też szczegółowe związane z zewnętrznym wzrostem, z finansowaniem lub z jakimkolwiek istotnym zdarzeniem nadzwyczajnym. W sprawozdaniu finansowym zawarliśmy wszystkie informacje pozwalające ocenić akcjonariuszom i inwestorom ryzyko związane z wymagalnością zobowiązań finansowych.
4. W ramach naszej odpowiedzialności za opracowanie i wdrażanie systemów rachunkowych oraz systemów kontroli wewnętrznej służących wykrywaniu i zapobieganiu błędom i nadużyciom poinformowaliśmy Państwa o wszystkich znanych nam przypadkach popełnionych lub możliwych nadużyć.
5. Spółka jest właścicielem lub czerpiącym korzyści ze wszystkich aktywów ujętych w sprawozdaniu finansowym. W przypadku umów leasingu finansowego wszystkie aktywa zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym będącym przedmiotem badania. Hipoteki, zastawy, zabezpieczenia i wszelkie inne gwarancje dla aktywów spółki są wyraźnie wykazane w sprawozdaniu finansowym. Według posiadanych przez nas informacji, utworzono niezbędne i wystarczające rezerwy w celu wyceny aktywów do wartości netto możliwej do osiągnięcia,



6. Należności podatkowe ujęte w sprawozdaniu finansowym spółki są ściągalne w rozsądnych terminach lub w terminach przewidzianych ustawowo,
7. Wszelkie znane nam pasywa, w tym wszelkie istotne pasywa podatkowe, zostały włączone do sprawozdań finansowych dotyczących badanego okresu,
8. Zostały utworzone wszelkie niezbędne rezerwy z tytułu ewentualnych lub prawdopodobnych strat lub kosztów dotyczących zobowiązań, które wynikają z transakcji kupna lub sprzedaży lub z tytułu niewykonania tych zobowiązań,
9. Od dnia 31 grudnia 2012 r. nie miało miejsca żadne wydarzenie ani transakcja, które miałyby wpływ na sytuację finansową lub na kontynuowanie działalności przez ONICO S.A. i które powinny być z tego tytułu podane do wiadomości osób, którym udostępniono dokumenty finansowe,
10. Nie mamy żadnych planów, projektów, zamiarów przeprowadzenia restrukturyzacji lub reorganizacji (zbycie lub zatrzymanie linii produktu, gałęzi działalności, plan redukcji zatrudnienia etc), które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub zmianę klasyfikacji aktywów i pasywów, lub które wymagałyby ujawnienia w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
11. Dane dotyczące transakcji za stronami powiązаныmi są wyczerpujące, a informacje podane z tego tytułu w informacji dodatkowej są jasno przedstawione,
12. W chwili obecnej nie posiadamy informacji na temat:
 - jakiegokolwiek projektu raportu, opinii lub stanowiska wydanego przez instytucje kontrolne, nadzorujące lub ratingowe, których treść mogłaby wpływać w znaczący sposób na prezentację sprawozdania finansowego i na metody wyceny;
 - jakiegokolwiek przypadku naruszenia przepisów prawa lub warunków umów, którego wpływ wymagałby zamieszczenia stosownej informacji w sprawozdaniu finansowym lub wiązałby się z koniecznością utworzenia rezerw lub ujęcia w pasywach;
 - jakichkolwiek istotnych, ewentualnych pasywów (takich jak zawiadomienie o wszczęciu postępowania naprawczego, procesy lub sprawy sądowe i sporne, udzielone zobowiązania gwarancyjne, itp.) lub potencjalnych strat lub zobowiązań nie ujętych w księgach lub które powinny stanowić przedmiot noty zamieszczonej w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego i/lub raportu z działalności, jakiegokolwiek znaczącego zdarzenia, którego istnienie podważałoby wycenę aktywów, pasywów i zobowiązań wykazanych na dzień zamknięcia sprawozdania finansowego.

Z poważaniem


Tomasz Turczyn
Prezes Zarządu


Alfred Dawiec
Wiceprezes Zarządu

ONICO S.A.
ul. Flory 3/4
00-586 Warszawa
tel.: 22 497 10 38, fax: 22 497 10 39
NIP 8842676222, REGON 020842574