



RAPORT ROCZNY 2012 r.

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

opublikowany w dniu 8 lipca 2013 r.



SPIS TREŚCI

I. PISMO ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY MOTOR TRADE COMPANY S.A.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2012

IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK 2012

V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE „DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT” – stanowi załącznik do raportu

VI. OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2012

VII. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2012

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE BIEGŁEGO

IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. PISMO ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY MOTOR TRADE COMPANY S.A.

08.07.2013 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Przekazuję na Państwa ręce raport roczny, prezentujący wyniki finansowe i dokonania Spółki w 2012 roku. Przedstawione w nim informacje finansowe obrazują rzeczywistą sytuację Emitenta.

Spółka w 2012 roku miała bardzo poważne problemy z płynnością, nieciekawie układała się współpraca z głównym Bankiem kredytującym spółkę .

Spółka dnia 30.01.2013 roku złożyła wniosek o upadłość z możliwością układu, choć po niedługim czasie musiała się z niego wycofać. Na dzień dzisiejszy los spółki rysuje się jednak w coraz to lepszym świetle. Mowa tu głównie o nowych, dużo bardziej optymistycznych ustaleniach pomiędzy spółką, a Bankiem. Czekamy obecnie na umowę restrukturyzacyjną z bankiem BPS oraz w dniu dzisiejszym tj. 08.07.2013 złożyliśmy ponownie wniosek o otwarcie upadłości z możliwością układu, co było jednym z warunków umowy restrukturyzacyjnej.

Adam Magaczewski

Prezes Zarządu

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane finansowe	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	Od 01.01.2012 do 31.12.2012 w PLN	Od 01.01.2011 do 31.12.2011 w PLN	Od 01.01.2012 do 31.12.2012 w EUR	od 01.01.2011 do 31.12.2011 w EUR
Przychody netto ze sprzedaży	7 213 542,93	6 182 978,48	1 751 327,52	1 493 436,99
Amortyzacja	260 840,48	320 851,42	63 327,70	77 498,47
Zysk/strata na sprzedaży	-2 274 579,44	781 494,59	-552 229,83	188 762,25
Zysk strata na działalności operacyjnej	-2 063 969,76	750 078,59	-501 097,32	181 174,03
Zysk/strata brutto	-2 271 266,26	110 326,06	-551 425,44	26 648,16
Zysk/strata netto	-2 271 266,26	81 478,06	-551 425,44	19 680,22

Poszczególne pozycje wybranych kategorii rachunku wyników przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego.

Dane finansowe	01.01.2011 - 31.12.2011.r PLN	01.01.2012r. - 31.12.2012 PLN	01.01.2011 - 31.12.2011.r EUR	01.01.2012r. - 31.12.2012 EUR
Kapitał własny	12 800 000,00	12 800 000,00	2 898 025,72	3 130 962,28
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 139 118,71	2 548 783,47	257 905,88	623 448,82
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	323 840,59	2 125,88	73 320,18	520,00
Zobowiązania długoterminowe	5 650 693,66	4 574 437,80	1 279 363,72	1 118 936,89
Zobowiązania krótkoterminowe	4 602 579,11	6 305 710,80	1 042 061,92	1 542 417,40

Pozycje wybranych kategorii bilansu przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień bilansowy.

Zastosowane kursy euro	2012	2011
Rachunek zysków i strat		
Średni kurs euro w okresie od 1 stycznia od 31 grudnia	4,1189	4,1401
Bilans		
Średni kurs euro na dzień 31 grudnia	4,0882	4,4168

Motor Trade Company S.A.
44-100 Gliwice, ul. Kujawska 34
tel. 32 338 73 80, 32 338 73 62
32 230 90 51
NIP 6312621991

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Motor Trade Company SA
z siedzibą w Gliwicach
ZA OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31.12.2012 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. – wariant porównawczy
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane ogólne dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe
 - Nazwa i siedziba: **Motor Trade Company Spółka Akcyjna**
 - Podstawowy przedmiot działalności: **sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów i furgonetek, sprzedaż hurtowa i detaliczna części do samochodów i furgonetek oraz naprawa i konserwacja pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli.**
 - Sąd rejestrowy i nr KRS: **Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy, nr w KRS 0000369428**
2. Spółka utworzona została na czas nieokreślony.
3. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012 r.
4. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
6. Sporządzenie sprawozdania finansowego nie jest związane z połączeniem spółek.
7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 wraz z późniejszymi zmianami).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przy czym:

- Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie w wartości netto, po potrąceniu odpisów amortyzacyjnych. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwale wykazywane są w bilansie w wartości netto, po potrąceniu odpisów amortyzacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Stawki amortyzacji środków trwałych stosowane przez Spółkę nie różnią się istotnie od przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencją bilansową są objęte składniki majątku trwałego o wartości do 3.500 zł, których wartość odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu ich nabycia i oddania do użytku.

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą wartości. Rozchód towarów wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen dla danej grupy zapasów.
- Należności własne wykazywane są w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Należności są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty, tj. łącznie z odsetkami za zwłokę przypadającymi od należności przeterminowanych. Odsetki te zaliczane są do przychodów finansowych.
- Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
- Zobowiązania inne niż finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
 - przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

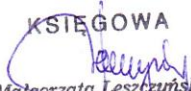
Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

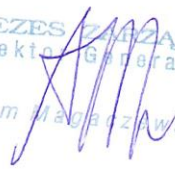
Sporządziła

Małgorzata Leszczyńska

KSIĘGOWA

Małgorzata Leszczyńska

Motor Trade Company S.A.
44-100 Gliwice, ul. Kujawska 54
tel. 32 338 73 80, 32 338 73 82
32 230 90 51
NIP 6312621991

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny

Adam Magdziński

Gliwice, dnia 05.07.2013r.

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Motor Trade Company S.A.
 44-100 Gliwice, ul. Kujawska 34
 tel. 32 338 73 80, 32 338 73 82
 32 230 90 51
 NIP 6312621991
 (pieczęć jednostki)

Ładunek i wydatki op

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: PLN, ...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	18 634 126,47	18 163 519,55	A	Kapitał (fundusz) własny	12 576 821,48	10 305 555,22
I	Wartości niematerialne i prawne		6 562,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 800 000,00	12 800 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		6 562,50	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 634 126,47	18 156 957,05	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	18 634 126,47	18 156 957,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-304 656,58	-223 178,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 407 400,00	1 407 400,00	VIII	Zysk (strata) netto	81 478,06	-2 271 266,26
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 932 625,00	16 711 150,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	228 544,64	9 292,63	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 434 687,28	11 619 048,32
d)	środki transportu	30 973,62	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	34 583,21	29 114,42	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	5 650 693,66	4 574 437,80
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	5 650 693,66	4 574 437,80
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	5 650 693,66	4 574 437,80
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 602 579,11	6 305 710,80
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		19 202,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		19 202,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	4 602 579,11	6 286 508,80
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	3 523 256,28	5 102 972,11
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	5 377 382,29	3 761 083,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	980 524,07	849 033,03
I	Zapasy	3 898 162,90	1 210 174,64		– do 12 miesięcy	980 524,07	849 033,03
1	Materialy				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	3 873 562,90	1 210 174,64	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	98 798,76	309 517,19
5	Zaliczki na dostawy	24 600,00		h)	z tytułu wynagrodzeń		24 986,47
II	Należności krótkoterminowe	1 139 118,71	2 548 783,47	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	615 051,78	342 865,29	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615 051,78	342 865,29	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 181 414,51	738 899,72
	– do 12 miesięcy	615 051,78	342 865,29	1	Ujemna wartość firmy	917 594,84	738 899,72
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	263 819,67	
b)	inne				– długoterminowe	229 666,66	
2	Należności od pozostałych jednostek	524 066,93	2 205 918,18		– krótkoterminowe	34 153,01	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	296 686,08	1 987 606,33				
	– do 12 miesięcy	296 686,08	1 987 606,33				
	– powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zaliczki oraz innych świadczeń	227 380,85	218 311,85				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	323 840,59	2 125,88				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	323 840,59	2 125,88				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki i pieniężne i inne aktywa pieniężne	323 840,59	2 125,88				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	323 840,59	2 125,88				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 260,09					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	24 011 508,76	21 924 603,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	24 011 508,76	21 924 603,54

Sporządzono dnia 05.07.2013

 KSIĘGOWA
 Małgorzata Leszczyńska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

 PREZES Zarządu
 Dyrektor Generalny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy – wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8

Motor Trade Company S.A.
 44-100 Gliwice, ul. Kujawska 34
 Tel. 32 338 73 80, 32 338 73 62
 (pieczęć jednostki)
 NIP 6312621991

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 182 978,48	7 213 542,93
	od jednostek powiązanych	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 465 317,48	3 922 992,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 717 661,00	3 290 550,90
B	Koszty działalności operacyjnej	5 401 483,89	9 488 122,37
I	Amortyzacja	320 851,42	260 840,48
II	Zużycie materiałów i energii	355 730,05	2 035 943,85
III	Usługi obce	614 248,21	1 687 710,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	103 115,15	78 550,25
	– podatek akcyzowy	973,00	1 430,00
V	Wynagrodzenia	270 155,22	200 148,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 759,17	34 171,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	101 588,54	71 190,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 587 036,13	5 119 567,24
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	781 494,59	-2 274 579,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	187 661,17	213 707,61
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	32 676,82
II	Dotacje	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	187 661,17	181 030,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	219 077,17	3 067,93
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	219 077,17	3 067,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	750 078,59	-2 063 939,76
G	Przychody finansowe	248 241,74	139,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	
II	Odsetki, w tym:	248 241,74	139,46
	– od jednostek powiązanych	0,00	
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	887 994,27	207 465,96
I	Odsetki, w tym:	668 863,21	207 465,96
	– dla jednostek powiązanych	0,00	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV	Inne	219 131,06	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	110 326,06	-2 271 266,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne	0,00	
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	110 326,06	-2 271 266,26
L	Podatek dochodowy	28 848,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	81 478,06	-2 271 266,26

Sporządzono dnia 05.07.2013

 KSIĘGOWA
Małgorzata Leszczyńska
 Małgorzata Leszczyńska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

 PREZES Zarządu
 Dyrektor Generalny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Motor Trade Company S.A.
 44-100 Gliwice, ul. Kujawska 34
 tel. 32 338 73 80, 32 338 73 62
 32 230 90 51
 NIP 6312621991.....
 (pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31.12.2012

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	81 478,06	-2 271 266,26
II.	Korekty razem	-1 140 316,23	1 210 314,35
1.	Amortyzacja	320 851,42	260 840,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	420 621,47	128 878,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-32 676,18
5.	Zmiana stanu rezerw		0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 738 327,79	2 687 988,26
7.	Zmiana stanu należności	-538 299,65	-1 409 664,76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	307 826,18	123 555,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87 012,14	-426 254,70
10.	Inne korekty		-122 352,80
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 058 838,17	-1 060 951,91
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		325 475,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		325 475,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	12 900,00	11 250,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 900,00	11 250,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 900,00	314 225,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 000 000,00	503 599,43
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 000 000,00	
2.	Kredyty i pożyczki		503 459,97
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		139,46
II.	Wydatki	617 537,21	78 587,23
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	196 915,74	0,00
5.	wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	420 621,47	78 587,23
9.	Inne wydatki finansowe		0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 382 462,79	425 012,20
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	310 724,62	-321 714,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 115,97	323 840,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	323 840,59	2 125,88
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

05.07.2013

Sporządzono dnia

KSIEGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dział: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o. 63-100 Poznań, ul. Lechnicka

PREZES Zarządu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Adam Majewski

Motor Trade Company S.A.
 4-100 Gliwice, ul. Kujawsko 24
 tel. 32 338 73 80, 32 338 73 82
32 230 90 51.....
 (pieczęć jednostki) 201991

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		12 576 821,48
	- korekty błędów podstawowych		
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów		12 576 821,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	12 800 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	12 700 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 700 000,00	0,00
	- założenie spółki- emisja akcji		0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	12 700 000,00	0,00
	-		0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 800 000,00	12 800 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
	-		0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
	-		
	-		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 700 000,00	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-10 700 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
	- podwyższenie kapitału (aport)		0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 700 000,00	
	- na podwyższenie kapitału podstawowego za aport	10 700 000,00	
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-304 656,58
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-304 656,58
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-304 656,58
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-304 656,58	81 478,06
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-304 656,58	81 478,06
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-304 656,58	81 478,06
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-304 656,58	-223 178,52
8.	Wynik netto	81 478,06	-2 271 266,26
	a) zysk netto	81 478,06	0,00
	b) strata netto		2 271 266,26
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 576 821,48	10 305 555,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

 Sporządzono dnia **05.07.2013**

KSIĘGOWA

(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Małgorzata Leszczyńska

 PREZES ZARZĄDU
 Dyrektor Generalny

(imie, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

MOTOR TRADE COMPANY SA

ul. Kujawska 34
44-100 Gliwice

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2012 ROK

Część I. Wyjaśnienia do bilansu

1a. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

w złotych

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżyn. ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość początkowa	1 407 400,00	17 632 795,74	419 605,33	225 828,00	50 000,00	19 735 629,07
Stan na 31.12.2011 r.	1 407 400,00	17 632 795,74	419 605,33	225 828,00	50 000,00	19 735 629,07
Przychody	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	407 347,95	225 228,00	0,00	632 575,95
Stan na 31.12.2012 r.	1 407 400,00	17 632 795,74	12 257,38	600,00	50 000,00	19 103 053,12
UMORZENIE						
Stan na 31.12.2011 r.	0,00	700 170,74	191 060,69	194 854,38	15 416,79	1 101 502,60
Zwiększenia	0,00	221 475,00	13 509,25	15 699,94	5 468,79	256 152,98
Zmniejszenia	0,00	0,00	188 095,94	209 954,32	0,00	398 050,26
Stan na 31.12.2012 r.	0,00	921 645,74	2 964,75	600,00	20 885,58	959 605,32
Wartość netto						
Stan na 31.12.2011 r.	819 841,00	16 932 625,00	228 544,64	30 973,62	34 583,21	18 046 567,47
Stan na 31.12.2012 r.	1 407 400,00	16 711 150,00	9 292,63	0,00	29 114,42	18 156 957,05

Specyfikacja przychodów						
Z zakupów i budowy			0,00	0,00		0,00
Inne						0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Specyfikacja rozchodów						
Wartość początkowa						
Sprzedaż			407 347,95	225 228,00		632 575,95
Likwidacja						0,00
Inne						0,00
Razem	0,00	0,00	407 347,95	225 228,00	0,00	632 575,95
Umorzenie						
Sprzedaż						0,00
Likwidacja						0,00
Inne (amortyzacja roczna)		221 475,00	13 509,25	15 699,94	5 468,79	256 152,98
Razem	0,00	221 475,00	13 509,25	15 699,94	5 468,79	256 152,98

**1b. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH
I PRAWNYCH**

w złotych

	Koszty zakończonych prac rozw.	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki	Razem
Wartość początkowa			17 010,69		17 010,69
Stan na 31.12.2011 r.	0,00	0,00	17 010,69	0,00	17 010,69
Zwiększenia			11 250,00		11 250,00
Zmniejszenia					0,00
Stan na 31.12.2012 r.	0,00	0,00	28 260,69	0,00	28 260,69
Umorzenie					
Stan na 31.12.2011 r.	0,00	0,00	17 010,69	0,00	17 010,69
Zwiększenia			4 687,50		4 687,50
Zmniejszenia					0,00
Stan na 31.12.2012 r.	0,00	0,00	21 698,19	0,00	21 698,19
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2011 r.					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Stan na 31.12.2012 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 31.12.2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2012 r.	0,00	0,00	6 562,50	0,00	6 562,50

**1c. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI INWESTYCJI
DŁUGOTERMINOWYCH**

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2012 r.	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
1	Nieruchomości					
2	Wartości niematerialne i prawne					
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Udziały lub akcje					
	Inne papiery wartościowe					
	Udzielone pożyczki					
	Inne długoterminowe aktywa finansowe					
b	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Udziały lub akcje					
	Inne papiery wartościowe					
	Udzielone pożyczki					
	Inne długoterminowe aktywa finansowe					
4	Inne inwestycje długoterminowe					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

w złotych

	Stan na 31.12.2010 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011 r.
Powierzchnia w m ²				0
Wartość w zł				0,00

3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I LEASINGU

w złotych

	Stan na 31.12.2011 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
Grunty	1 407 400,00	0,00		1 407 400,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	245 668,00		58 558,00	187 110,00
Środki transportu	100 500,00			
Inne środki trwałe				0,00
Razem	1 753 568,00	0,00	58 558,00	1 594 510,00

4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

w złotych

Zobowiązania wobec	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Budżetu państwa		
Jednostek samorządu terytorialnego		
Razem	0,00	0,00

5. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

L.p.	Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość zł	Udział % w kapitale
1	Ewa i Adam Magaczewscy	7 860 000	7 860 000,00	61,4
2	Pozostali akcjonariusze	4 940 000	4 940 000,00	38,6
	Razem	12 800 000	12 800 000,00	100,0

Rodzaje akcji:

L.p.	Akcjonariusze	Liczba akcji		
		zwykłe	uprzywilejowane	inne
1	Ewa i Adam Magaczewscy		5 885 000	
2	Ewa i Adam Magaczewscy	1 975 000		
3	Pozostali akcjonariusze	4 940 000		
	Razem	6 915 000	5 885 000	0

6. STAN I OBROTY KAPITAŁÓW ZAPASOWEGO I REZERWOWEGO

L.p.		w złotych	
		Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
1	Stan na 1.01.2012 r.	0,00	
2	Zwiększenia, z tego:	0,00	
	a) z zysku	0,00	
	b) podwyższenie kapitału		
	c) inne		
3	Zmniejszenia, z tego:	0,00	
	a) pokrycie straty	0,00	
	b) dywidendy	0,00	
	c) kapitał podstawowy		
4	Stan na 31.12.2012 r.	0,00	0,00

7. PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Zysk/strata netto (+,-)	0,00
2	Proponowany podział	
	a) wypłata dywidendy	
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	
	e) pokrycie straty za 2010r.	
3	Zysk niepodzielony	
4	Proponowane pokrycie straty	
	a) z kapitału zapasowego	0,00
	b) z kapitału rezerwowego	
	c) dopłaty	
	d) z zysku następnych lat	
	e) inne źródła	

8. DANE O STANIE REZERW

w złotych

L.p.	Rodzaje rezerw	Stan na 1.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe				0,00
	- krótkoterminowe				0,00
3	Inne rezerwy				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

9. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

w złotych

L.p.	Grupa należności	Stan na 1.01.2012 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2012 r.
1	Należności od dłużników w upadłości i likwidacji	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o upadłość					0,00
3	Należności od dłużników objętych postępowaniem układowym lub ugodowym					
4	Należności kwestionowane przez dłużnika oraz z których zapłatą dłużnik zalega					0,00
5	Należności podwyższające roszczenia, na które uprzednio utworzono odpisy aktualizujące					0,00
6	Inne należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**10. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWA,
OKRESIE SPŁATY**

w złotych

L.p.	Rodzaj zobowiązań	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	4 602 579,11	1 595 760,00	1 034 640,00	1 944 037,80	10 880 148,60
a	Kredyty i pożyczki	4 469 972,11	1 595 760,00	1 034 640,00	1 944 037,80	9 044 409,91
b	Z tytułu dostaw i usług	1 501 235,03	0,00	0,00	0,00	1 501 235,03
c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Inne	334 503,66	0,00	0,00	0,00	334 503,66
	Razem	6 305 710,80	1 595 760,00	1 034 640,00	1 944 037,80	10 880 148,60

11. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2012 r.	Stan na 31.12.2012 r.
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem, z tego:	16 092,09	
1	Koszty remontów środków trwałych		
2	Abonament	404,24	
3	Opłacony z góry prenumerata czasopism na rok następny		
4	Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze	15 687,85	
5	Zapłacony z góry czynsz	0,00	0,00
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	1 181 414,51	738 899,72
1	Ujemna wartość firmy	917 594,84	738 899,72
2	Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
3	Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		
4	otrzymane zaliczki na poczet przyszłych przychodów - krótkoterminowe		

12. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Stan na 31.12.2012 r.:

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania zł	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia zł	w tym na aktywach (zł):	
				trwałych	obrotowych
Kredyt hipoteczny	8 230 000,00	hipoteka kaucyjna i zwykła	17 102 800,00	17 102 800,00	
Poręczenie	600 000,00	za samochody	600 000,00		1 100 000,00
Kredyt w rachunku bieżącym	290 000,00	zabezpieczenie	332 568,61	332 568,61	
Razem	9 120 000,00	x	18 035 368,61	17 435 368,61	1 100 000,00

13. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE GWARANCJE I PORĘCZENIA TAKŻE WEKSLOWE

Zobowiązania warunkowe z tytułu:	w złotych	
	Stan na 1.01.2012 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Gwarancji i poręczeń		
Kaucji i wadów		
Indosu weksli		7 425 090,00
Zawartych, lecz jeszcze nie wykonanych umów		
Razem	0,00	7 425 090,00

Część II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (KRAJ, EKSPORT) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	Rok 2011		Rok 2012	
		Kwota zł	Udział %	Kwota zł	Udział %
	Struktura rzeczowa				
1	Sprzedaż produktów, z tego:	3 465 317,48	56,1	3 922 992,03	54,0
		0,00	0,0	0,00	0,0
		0,00	0,0	0,00	0,0
2	Sprzedaż towarów	2 717 661,00	43,9	3 290 550,90	46,0
3	Sprzedaż materiałów	0,00	0,0	0,00	0,0
	Razem przychody ze sprzedaży	6 182 978,48	100,0	7 213 542,93	100,0
	Struktura terytorialna				
	Kraj	6 182 978,48	100,0	7 213 542,93	100,0
	Eksport				

2. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE

	Kwota zł
Odpisy na dzień 31.12.2012 r. Wynoszą z czego z tytułu:	0,00
a) zaniechania działalności	
b) zmian technologii produkcji	
c) przeznaczenia do likwidacji z powodu:	
d) innych przyczyn (wymienić)	

3. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

w złotych

L.p.	Rodzaj zapasów	Rok 2011	Rok 2012
I	<i>Odpisy z tytułu wyceny bilansowej</i>		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty w toku		
4	Towary		
5	Razem	0,00	0,00
II	<i>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty w toku		
4	Towary		
5	Razem	0,00	0,00
	Ogółem (I.5+II.5)	0,00	0,00

4. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

w złotych

L.p.	Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy	Data zaniechania

**5. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ
OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU
FINANSOWEGO BRUTTO**

L.p.	Tytuły różnic	Kwota zł
1	Zysk/strata brutto (+, -)	-2 271 266,26
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	-178 695,12
3	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie wliczane do podstawy opodatkowania - różnice trwale (-)	0,00
4	Przychody i zyski nadzwyczajne, przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
6	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
7	Koszty i straty nadzwyczajne trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	133 482,62
8	Koszty i straty nadzwyczajne przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) ZUS	14 335,92
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	0,00
10	Dochód do opodatkowania	-2 302 142,84
11	Odliczenia z tytułu darowizn uznanych podatkowo (-)	
12	Odliczenia z tytułu strat lat ubiegłych (-)	
13	Inne odliczenia	
14	Podstawa opodatkowania	
15	Podatek dochodowy	

6. DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012
1	Amortyzacja	320 851,42	260 840,48
2	Zużycie materiałów i energii	355 730,05	2 035 943,85
3	Usługi obce	614 248,21	1 687 710,80
4	Podatki i opłaty	103 115,15	78 550,25
5	Wynagrodzenia	270 155,22	200 148,33
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	48 759,17	34 171,22
7	Pozostałe koszty rodzajowe	101 588,54	71 190,20
8	Ogółem koszty rodzajowe	1 814 447,76	4 368 555,13
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 587 036,16	5 119 567,24
10	Koszty działalności operacyjnej	5 401 483,92	9 488 122,37
11	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (+, -)		
12	Zmiana stanu produktów (+, -)		
13	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 401 483,92	9 488 122,37

7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W 2011 r. koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych wyniosły:

	Kwota zł
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	

8. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

w złotych

L.p.	Nakłady na:	Poniesione w 2012 r.	Planowane na 2013 r.
1	Wartości niematerialne i prawne		
2	Środki trwałe	0,00	0,00
	w tym: dotyczące ochrony środowiska		
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	w tym: dotyczące ochrony środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
	Razem	0,00	0,00

9. INFORMACJE O ZYSKACH I STRATACH NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012
1	Zyski nadzwyczajne, z tego:	0,00	0,00
	a) losowe		
	b) pozostałe		
2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	a) losowe		
	b) pozostałe		
3	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zysk +, strata -)	0,00	0,00
4	Podatek dochodowy od poz. 3		

Dział III. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyjaśnienie kwot w pozycjach nie wynikających bezpośrednio ze zmiany stanu aktywów i pasywów w bilansie

Pkt A.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

	Kwota zł
Wynik z tytułu zbycia (sprzedaży, likwidacji itp.) niefinansowych aktywów trwałych	
Zysk/strata z tytułu zbycia inwestycji	
Wynik na sprzedaży obiektów socjalnych (przychody minus koszty tej sprzedaży)	
Inne	
Razem	0,00

Pkt A.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)

	Kwota zł
Zmiana stanu zobowiązań wg bilansu ogółem	
Wylaczenia:	
Zmiana stanu pożyczek i kredytów	
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. zakupu składników majątku trwałego	
Zmiana stanu zobowiązań do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych	0,00

Inne

	Kwota zł
Pkt A.10. Inne korekty, z tego:	0,00
Pkt B.I.4. Inne wpływy inwestycyjne, z tego:	0,00
Pkt B.II.4. Inne wydatki inwestycyjne, z tego:	0,00
Pkt C.I.4. Inne wpływy finansowe, z tego:	0,00
Pkt C.II.9. Inne wydatki finansowe, z tego:	0,00

Dział IV. DANE OSOBOWE

1. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty
1	Pracownicy umysłowi	7
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	0
	Ogółem	14

2. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH

L.p.	Należne i wypłacone na rzecz:	Wynagrodzenie za 2012r. (zł)
1	Zarządu	28 500,00
2	Rady Nadzorczej	0,00
3	Komisji Rewizyjnej	0,00

3. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH, ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA

L.p.	Pożyczki i świadczenia na rzecz:	Stan na 31.12.2012 r. zł
1	Zarządu	0,00
2	Rady Nadzorczej	0,00
3	Komisji Rewizyjnej	0,00

Dział 5. INFORMACJE O ZDARZENIACH SZCZEGÓLNYCH

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Brak zdarzeń

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Brak zdarzeń

3. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY ORAZ ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie zmieniano zasad polityki rachunkowości.

4. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

5. Dane dodatkowe

Spółka nie zawarła żadnych umów na zasadach innych niż rynkowe.
Spółka korzysta z instrumentów finansowych jakimi są kredyty.

Dział 6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

L.p.	Wyszczególnienie	
1	Nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia	brak
2	Procentowy udział	
3	Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
5	Przychody uzyskane z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
6	Koszty poniesione na realizację wspólnego przedsięwzięcia	

2. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Wszystkie transakcje oparte są na cenach rynkowych (załącznik)

3. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20 % UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI

L.p.	Nazwa i siedziba spółki	Kwota udziałów zł	% do kapitału	Stopień udziału w zarządzaniu %	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zł)
	brak				

4. DOTYCZY JEDNOSTEK NIE SPORZĄDZAJĄCYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KORZYSTAJĄC ZE ZWOLNIENIA LUB WYŁĄCZEŃ

- a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji
- b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji
- c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

brak

IX. INNE INFORMACJE

brak

Sporządziła; Małgorzata Leszczyńska

Zarząd

KSIEGOWA
Małgorzata Leszczyńska

Data 05.07.2013 r.

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny

Adam Maciejewski

MOTOR TRADE COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA
GLIWICE UL. KUJAWSKA 34
NIP 631-262-19-91

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK 2012

Spółka Motor Trade Company S.A. z siedzibą w Gliwicach powstała na mocy Aktu Notarialnego repetytorium A nr 9472/2010 dnia 11.10.2010r. z kapitałem założycielskim 100.000,00 zł a następnie w wyniku wniesienia aportem zorganizowanego przedsiębiorstwa AUTO-SERVICE Adam Magaczewski z siedzibą w Gliwicach na mocy Aktu Notarialnego repetytorium A nr 11224/2010 z dnia 02.12.2010. powiększyła kapitał o 10.700.000,00 zł. Następnie dnia 03.02.2011r. Na mocy Aktu Notarialnego repetytorium A nr 364/2011 Spółka powiększył kapitał zakładowy z kwoty 10.800.000,00 do 12.800.000,00.

Przedmiotem działalności spółki w 2012r było:

- zakup i sprzedaż używanych samochodów głównie marki Seat
- serwis gwarancyjny i pogwarancyjny samochodów marki Seat
- handel częściami zamiennymi
- usługi serwisowe oraz naprawcze (mechanika, blacharka,

- lakiernictwo) dla właścicieli innych marek samochodów
- sprzedaż polis ubezpieczeniowych, usługi finansowe- kredyty samochodowe, leasingi
 - usługi auto- myjni
 - usługi holowania
 - skup samochodów uszkodzonych ich naprawa i sprzedaż.
 - handel materiałami budowlanymi

Na dzień 31.12.2012 skład akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Liczba akcji	Wartość nominalna
Adam i Ewa Magaczewscy	7.860.000,00	7.860.000,00
Pozostali akcjonariusze	4.940.000,00	4.940.000,00

Kapitał zakładowy spółki Motor Trade Company SA wynosi 12.800.000,00 i dzieli się na 12.800.00 akcji o wartości nominalnej 1zł każda.

Podjęte uchwały w 2012r:

W 2012 roku odbyło się jedno Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 22.06.2012r. Podjęto na min 12 uchwał. Zostały one ujęte w Protokole Notarialnym Repetytorium A

2214/2012.

Odbyło się również jedno Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy w dniu 19.09.2012r. Zostało podjętych pięć uchwał.

Zostały one ujęte w Protokole Notarialnym Repetytorium A nr 3312/2012

Dla potrzeb niniejszego sprawozdania rok obrotowy Spółki rozpoczął się w dniu 01.01.2012 r a zakończył 31.12.2012 r. Nazwany został rokiem 2012.

Skład Zarządu Spółki w 2012 roku wyglądał następująco:

Adam Magaczewski- Prezes Zarządu

Sprawy pracownicze

Na dzień 31.12.2012r spółka zatrudniała 14 osób na umowę o pracę oraz 5 osób Rady Nadzorczej.

Sytuacja finansowa spółki:

Obecnie firma jest w trudnej sytuacji finansowej.

W czwartym kwartale 2012r. Spółka zaczęła tracić płynność finansową. Złożyło się na to kilka przyczyn. Głównym czynnikiem był zastój w branży motoryzacyjnej. W związku z

tym firma postanowiła rozszerzyć swoją działalność i zaczęła handlować materiałami budowlanymi. Niestety główny odbiorca tych materiałów wycofał się, kiedy masz firma posiadała już materiały na składzie.

Towary te zostały zwrócone sprzedawcy ale możliwość odzyskania należności stała się wręcz niemożliwa.

Z powodu braku płynności nie były spłacane raty do Banku BPS co spowodowało wypowiedzenie kredytów, a w dalszej konsekwencji egzekucję z kont bankowych.

Motor Trade Company SA aby mogło egzystować zaczęło już w 2012 roku sprzedaż zapasów magazynowych bez barku odtwarzania, w wyniku czego powstały zaległości w spłacie zobowiązań budżetowych.

Wyniki finansowe:

- przychody netto ze sprzedaży	7.213.542,93
- pozostałe przychody operacyjne	213.707,61
- przychody finansowe	139,46
- koszty działalności operacyjnej	9.488.122,37
- pozostałe koszty operacyjne	3.067,93
- koszty finansowe	207.465,96

Zysk netto to (-) 2.271.266,26

Plany na przyszłość:

Obecnie spółka prowadzi zaawansowane rozmowy z Bankiem Polskiej Spółdzielczości (głównym wierzycielem) oraz Z Pierwszym Urzędem Skarbowym w Gliwicach o restrukturyzacji i rozłożeniu na raty zobowiązań. Spółka podpisała umowę z firmą WITMOT Sp. z o.o. w zakresie wznowienia produkcji minisamochodów Colo 650 dla młodzieży na kategorii prawa jazdy B-1. Firma Witmot Sp. z o.o. ma się zajmować produkcją ramy a Motor Trade Company nadwoziem w włókien szklanych oraz całkowitym montażem i sprzedażą. Spółka rozszerzyła działania na rynku samochodów dostawczo - użytkowych o masie do 3,5 tony w zakresie kompleksowych napraw blacharsko- lakierniczych.

Od 1 lipca 2013 uruchamiamy auto- kosmetykę do działającej myjni w godzinach pracy 8-22.

Również planowane jest powiększenie bazy samochodów zastępczych dla klientów serwisu.

Ożywienie na rynku motoryzacyjnym daje nadzieję , że sytuacja finansowa spółki będzie się poprawiać i spółka będzie w stanie powoli spłacać zobowiązania.

„SECESJA” Zespół Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
40-578 Katowice, ul. Z. Kossak Szczuckiej 15/1

MOTOR TRADE COMPANY

OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

**„MOTOR TRADE COMPANY”
SPÓŁKA AKCYJNA
GLIWICE, UL. KUJAWSKA 34**

Katowice, lipiec 2013 r.

„SECESJA” ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW SPÓŁKA Z O. O.
43-578 KATOWICE, ul. Z. Kossak Szczuckiej 15/1

Kapitał zakładowy 70.000,00 zł
Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr 3258
NIP 954-227-18-23
REGON: 276147189
KRS 0000163417
Kapitał zakładowy 70.000,00 zł

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

- I. Dla :
Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego
firmy : **„Motor Trade Company” S.A.**
z siedzibą w Gliwicach, ul. Kujawska 34
na które składa się :
1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku,
 3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
 6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny Zarząd „Motor Trade Company” Spółka Akcyjna.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowaniami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy Spółki oraz prawidłowość ksiąg stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w 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 „Motor Trade Company” S.A. 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.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej firmy „Motor Trade Company” S.A. na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 roku,
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie, zasadami rachunkowości (polityką) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy firmy „Motor Trade Company” S.A.

„SECESJA” ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW SPÓŁKA Z O. O.
43-578 KATOWICE, ul. Z. Kossak Szczuckiej 15/1

- V. *Sprawozdanie z działalności jest kompletne* w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

W badanej jednostce występuje zagrożenie kontynuacji jej działalności. Jednakże restrukturyzacja długu z bankiem oraz Urzędem Skarbowym daje możliwość wygospodarowania środków, które zapewnią po podpisaniu układu z wierzycielami spłatę zobowiązań firmy „MOTOR TRADE COMPANY” S.A.

BIEGŁY REWIDENT

Janina Janicka

Nr ewid. 1349

„Secesja”
Zespół Biegłych Rewidentów
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
43-578 Katowice, ul. Z. Kossak Szczuckiej 15/1
NIP 954 227 18 23

Przez Zarząd
Janina Janicka
nr ewid. 1349/4398

Katowice, dnia 08 lipca 2013 r.

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ ZA 2012 ROK

FIRMY „MOTOR TRADE COMPANY” S.A.
Z SIEDZIBĄ W GLIWICACH, UL. KUJAWSKA 34

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego, na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku,
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - rachunek przepływów pieniężnych,
- oraz
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2012.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd firmy „MOTOR TRADE COMPANY” S.A.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie badania tego sprawozdania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania badania w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Badanie przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystanie informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
za 2012 rok „MOTOR TRADE COMPANY” S.A. Gliwice, ul. Kujawska 34


Strona 1

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię na 31 grudnia 2012 roku firmy „MOTOR TRADE COMPANY” S.A. 44-100 Gliwice, ul. Kujawska 34 wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Nr KRS 0000369428 został sporządzony przez biegłego rewidenta Janinę Janicką wpisaną na listę biegłych rewidentów, wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 1349 działającego w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – „SECESJA” Zespół Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Z. Kossak Szczuckiej 15/1 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3258

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Badana jednostka „MOTOR TRADE COMPANY” jest spółką akcyjną.

Podstawą prawną jej działalności jest statut Spółki Akcyjnej sporządzony w obecności notariusza : Wojciecha Walenta w jego kancelarii w Gliwicach w dniu 11.10.2010 r. Repertorium „A” Nr 9472/2010. Ostatnia zmiana z 20.04.2011 r. Rep. A NNI 1277/2011, Notariusz Marcin Niemiec, Kancelaria Notarialna w Gliwicach – zmiana §6. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 03 listopada 2010 r. Nr wpisu 4 sygn. Akt GL. X Ns – Rej. KRS 4927/11/64 Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Nr KRS 0000369428.

Firma MTC S.A. powstała w wyniku wniesienia firmy „Auto-Service” Adam Magaczewski w rozumieniu art. 55 Kodeksu cywilnego na rynek giełdowy New. W dniu 12.08.2011 r. złożono wniosek o wprowadzenie akcji Spółki MTC S.A. Connect. Na rynku Spółka zadebiutowała w dniu 12.09.2011 r.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej : **NIP 6312621991**
oraz statystycznej w systemie : **REGON 241767545**

2. Przedmiotem działalności, zgodnie z PKD w badanym okresie była głównie działalność w zakresie sprzedaży hurtowej i detalicznej samochodów osobowych i furgonetek (PKD 50.10B) oraz naprawa i konserwacja pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli (50.20A). W dniu 1 grudnia 2012 r. spółka wynajęła warsztat i salon samochodowy oraz myjnię automatyczną spółce „WITMOT” Spółka z o.o.

3. Spółka zatrudniała w 2012 roku : przeciętnie 10,7 pracowników, według stanu na 31 grudnia 2013 roku – 13 pracowników.
4. Wysokość kapitału podstawowego na 31.12.2012 r. wynosi : 12.800.000,00 zł.
i składa się z 12 800 000 akcji z tego :
Ewa i Adam Magaczewscy 7 860 000 akcji
(1 975 000 zwykłych i 5 885 000 uprzywilejowanych)
o łącznej wartości 7.860.000,00 zł.
pozostali akcjonariusze posiadają 4 940 000 akcji zwykłych
o łącznej wartości 4.940.000,00 zł.
Wartość nominalna akcji wynosi : 1,00 zł.
5. Zarząd spółki sprawuje – Prezes Zarządu – Magaczewski Adam
6. W skład Rady Nadzorczej wchodzi 5 osób.
7. Na badane sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2012 składa się :
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. wykazujący
po stronie aktywów i pasywów sumę : 21.924.603,54 zł.
 - rachunek zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
i wykazujący stratę netto -2.271.266,26 zł.
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmianę (zmniejszenie)
kapitału własnego o kwotę: 2.271.266,26 zł.
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący (zmniejszenie)
środków pieniężnych o 321.714,71 zł.
 - informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
8. Sprawozdanie finansowe za 2011 r. było badane przez „SECESJĘ” Zespół Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. 40-578 Katowice, ul. Z. Kossak Szczuckiej 15/1
Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy dnia 22.06.2011 r. uchwałą Nr 4/2012 Repertorium A nr 2214/2012.

Zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 81.478,06 zł.
uchwałą nr 5/2012 z dnia 22.06.2012 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
przeznaczono na pokrycie strat za 2010 rok.
Bilans zamknięcia wykazany na 31 grudnia 2011 r. został poprawnie wprowadzony do
ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku obrotowego 2012.

9. Sprawozdanie finansowe za 2011 r. zostało złożone w Pierwszym Urzędzie Skarbowym
w Gliwicach w dniu 25.05.2012 r., oraz w Sądzie Rejonowym w Gliwicach w dniu
28.06.2012 r.

10. Do dnia badania nie złożono w MP „B”.

11. „SECESJA” Zespół Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach został
wybrany do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2012 uchwałą Rady Nadzorczej
z dnia 02.07.2013 r. na podstawie §18 pkt. 9.

Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki w okresie 03.07.2013 r. do 08.07.2013 r.
zgodnie z umową nr 101/13/B/2013.

„SECESJA” Zespół Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. zlecił przeprowadzenie badania
biegłemu rewidentowi Janinie Janickiej nr ewid. 1349.

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły
rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki.

12. Zarząd Spółki w dniu 08 lipca 2013 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności
i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu
w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień
31.12.2012 r. oraz o nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających
w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu za rok badany.
Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego dokumenty i informacje niezbędne
do wydania opinii i sporządzenia raportu.

W związku z powyższym nie nastąpiły ograniczenia w zakresie badania.

13. W toku badania sprawozdania finansowego biegły nie korzystał z ustaleń jakiejkolwiek
kontroli.

*RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
za 2012 rok „MOTOR TRADE COMPANY” S.A. Gliwice, ul. Kujawska 34*

Strona 4

B. ANALIZA SYTUACJI JEDNOSTKI

Działalność gospodarczą oraz sytuację finansową i majątkową jednostki charakteryzują następujące węzłowe wskaźniki:

Lp	Suma bilansowa	Wskaźnik 2011 r.	Wskaźnik 2012 r.	Wskaźnik % lub zmiana
1	2	3	4	5
1	Suma bilansowa	24.011.509	21.924.604	-2.086.905
2	Wynik finansowy netto	81.478	-2.271.266	-2.352.744
Wskaźniki zyskowności				
3	Rentowność brutto sprzedaży % Wynik ze sprzedaży produktów x 100 Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	12,64	-31,53	-44,17
4	Rentowność netto sprzedaży % Wynik finansowy netto x 100 Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	1,32	-31,49	-32,81
5	Rentowność majątku % Wynik finansowy netto x 100 Suma aktywów	0,34	-10,36	-10,70
6	Rentowność kapitałów własnych % Wynik finansowy netto x 100 Kapitał własny	0,65	-22,04	-22,69
Wskaźniki płynności				
7	Płynność ogólna Aktywa obrotowe ogółem Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy)	1,168	0,596	-0,572
8	Pokrycie zobowiązań zasobami pieniężnymi Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu + środki pieniężne Zobowiązania krótkoterminowe	0,070	0,000	-0,070
9	Szybkość obrotów należności w dniach Stan należności z tyt. dostaw i usług x 365 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 dni	18 dni	- 36 dni
10	Szybkość spłaty zobowiązań w dniach Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365 wart. w cech nabycia (zakupu) sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów	66 dni	43 dni	- 23 dni
11	Obrót zapasami w dniach Stan zapasów x 365 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	230 dni	190 dni	- 40 dni
Wskaźniki stabilizacji finansowej				
12	Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi Kapitał własny + rezerwy na zob. Majątek trwały ogółem	0,675	0,567	-0,108
13	Trwałość struktury finansowej Kapitał własny + rezerwy + zob. długoterminowe Majątek (aktywa ogółem)	0,759	0,679	-0,08
14	Ogólny poziom zadłużenia Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe Majątek (aktywa ogółem)	0,427	0,496	0,069
15	Zysk na 1 akcję Zysk netto ilość akcji	Zysk 0,006 zł./1 akcję	Strata -0,1774/1 akcję	-0,1834

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
za 2012 rok „MOTOR TRADE COMPANY” S.A. Gliwice, ul. Kujawska 34

Strona 5

W badanej Spółce występują trudności finansowe z uwagi na pogarszające się tendencje w gospodarce światowej i branży motoryzacyjnej. Jednakże przy wdrożeniu programu naprawczego i postępowania układowego firma ma szansę kontynuować działalność.

W badanej jednostce występuje strata netto w kwocie: -2.271.266,26 zł.

Kapitały własne wynoszą: 10.305.555,22 zł.

Zyskowność majątku, kapitału własnego sprzedaży netto i brutto są ujemne.

Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym wynosi 0,567.

Szybkość obrotu należności wynosi 18 dni przy spłacie zobowiązań 43 dni przy ogólnym poziomie zadłużenia 0,496.

Trwałość struktury finansowania wynosi 0,679.

Zaprezentowane wskaźniki wykazują na tendencje zagrażające kontynuacji działania Spółki.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

Badana jednostka posiada pełną aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, o której mowa w art.10 znowelizowanej ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), które zostały wprowadzone do stosowania przez Prezesa Zarządu z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2011 r.

Operacje gospodarcze są udokumentowane kompletnie i przejrzyste oraz prawidłowo zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Dowody księgowe zawierają wskazanie okresu, którego dotyczą i podpis stwierdzający ich zakwalifikowanie do ujęcia w księgach oraz potwierdzenia przeprowadzenia kontroli formalnej i rachunkowej. Udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisywania. Zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych i innych sprawozdań poza tym deklaracji podatkowych. Zapewniona jest kontrola kompletności systemu rachunkowości.

Księgi zostały prawidłowo otwarte. Zmiany wynikające z nowelizacji ustawy o rachunkowości zostały przeprowadzone prawidłowo. Zapisy dokonywane są w sposób kompletny i poprawny w powiązaniu z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym.

Spółka księgi rachunkowe prowadzi metodą elektronicznego przetwarzania danych przy użyciu systemu informatycznego FAKT.

Zapewniona jest kontrola parametrów przetwarzania danych poprzez zapewnienie dostępu do zbioru danych umożliwiających uzyskanie w dowolnym czasie i na dowolnie wybrany okres sprawozdawczy jasnych informacji o treści zapisów dokonanych w księgach rachunkowych.

Księgi rachunkowe są kompletne i obejmują :

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe są prowadzone właściwie pod względem technicznym i zachodzi zgodność między danymi dziennika oraz zestawienia obrotów i sald.

Są one przechowywane i chronione zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności sprawdzalności.

II. DZIAŁANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

W badanej jednostce stosuje się system kontroli funkcjonalnej.

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

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej .

III. INWENTARYZACJA

Inwentaryzację majątku przeprowadzono na podstawie Zarządzenia nr 1 z dnia 29.12.2012 r. w sprawie przeprowadzenia spisu inwentaryzacyjnego. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji 31.12.2012 r. Termin zakończenia na 05.01.2013 r. według stanu na 31 grudnia 2012 r.

Inwentaryzacją spisu z natury objęto materiały, towary handlowe oraz środki pieniężne w kasie. Pozostałe składniki metodą weryfikacji.

Badanie wykazało, że:

- Spółka zachowała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej części, przedmiotu i terminu,
- w toku inwentaryzacji dokonano przeglądu przydatności składników majątkowych,
- różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach,
- biegły rewident nie obserwował spisu z natury z uwagi na datę zawarcia umowy.

Inwentaryzacje należy uznać za poprawną.

IV. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW BILANSU

MAJĄTEK TRWAŁY

18.163.519,55 zł

1. Wartości niematerialne i prawne.

Stan netto wykazany na 31.12.2012 r. w kwocie

6.562,50 zł

wynika z następujących zmian :

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2012 r.	17.010,69	17.010,69	0
Zwiększenie w ciągu roku	11.250,00		11.250,00
Zmniejszenie w ciągu roku	X		
Umorzenie roczne		4.687,50	4.687,50
Stan na 31.12.2012 r.	28.260,69	21.698,19	6.562,50

Ze stanu na koniec 2012 r. przypada na :

- oprogramowanie (program „integra” program „fakt”).

2. Rzeczowe aktywa trwałe 18.156.957,05 zł
2.1. Środki trwałe w łącznej wartości netto 18.156.957,05 zł

obejmują one :

- grunty	1.407.400,00 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16.711.150,00 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	9.292,63 zł.
- środki transportu	0,00 zł
- inne środki trwałe	29.114,42 zł.

Na przestrzeni badanego okresu w zakresie środków trwałych wystąpiły następujące zmiany:

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2012 r.	19.735.629,07	1.101.502,60	18.634.126,47
Zwiększenie	X	X	X
- zakupy bieżące + inne	X	X	X
- z inwestycji	X	X	X
Zmniejszenia	632.575,95	411.559,51	221.016,44
W tym z tytułu:			
- sprzedaży i likwidacji	632.575,95	411.559,51	221.016,44
- inne			
Umorzenie roczne		256.152,98	256.152,98
Stan na 31.12.2012 r.	19.103.053,12	946.096,07	18.156.957,05

Wartość gruntów w wartości wniesionego aportu wynosi 1.407.400,00 zł.

Budynki i budowle stanowią 92,04 % wartości netto środków trwałych ogółem.

Stan środków trwałych na 31.12.2012 r. jest niższy

od stanu na 01.01.2012 r. o 477.169,42 zł.

tj. o 2,56 %

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych

i prawnych wynosi 260.840,48 zł

i równa jest umorzeniu. Została ona ustalona zgodnie z art.16 a-m ustawy z dnia 15.02.1992r.

o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami.

Badana jednostka stosuje system amortyzacji liniowej. Ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym jest kompletna i prawidłowa.

Na stanie badanej firmy w ewidencji pozabilansowej figuruje również

obcy majątek trwały na wartość 187.110,00 zł.
 i uległ on zmianie w stosunku do 2011 roku o 159.058,00 zł.
 (zmniejszenie)

AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie wynoszą : **3.761.083,99 zł**

1. Zapasy **1.210.174,64 zł**

stanowią 5,52 % sumy bilansowej, w tym :

- towary 1.210.174,64 zł

1.1. Towary wg stanu na dzień 31.12.2012 r. wynoszą : **1.210.174,64 zł.**

Ich spadek w stosunku do ubiegłego wynosi : 31,04 %

Inwentaryzacja przeprowadzona na początku stycznia 2013 r.

2. Należności krótkoterminowe ogółem **2.548.783,47 zł.**

dotyczą:

- należności od jednostek powiązanych 342.865,29 zł.

- należności od pozostałych jednostek 2.205.918,18 zł.

2.1. Należności od jednostek powiązanych

obejmują należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy

w kwocie 342.865,29 zł.

pochodzą od firmy AUTO-SERVICE Adam Magaczewski,

z tego do dnia badania tj. do 30 czerwca 2013 r. uregulowano 317.777,03 zł.

2.2. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług po okresie spłaty	Stan na 31.12.2012 r. brutto	Odpis aktualizujący wartość należności utworzony w br.	Stan należności netto na 31.12.2012 r.	Kwota należności netto niezapłaconych do dnia 30.06.2013 r.
do 12 miesięcy	1.987.606,33	x	1.987.606,33	1.908.433,22

Stan należności zapłaconych do dnia 30.06.2013 r. wynosi 79.173,11 zł.

2.3. Należności z tytułu podatku, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych**i zdrowotnych oraz innych świadczeń 218.311,85 zł.**

dotyczą :

- nadpłaty podatku VAT wniesionej w postaci aportu w 2010 r. 218.311,85 zł.
(sprawa w sądzie).

3. Inwestycje krótkoterminowe**2.125,88 zł.**

obejmują :

3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie**2.125,88 zł.**

to:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 2.125,88 zł.

3.1.1. Wartość środków pieniężnych w kasie została potwierdzonainwentaryzacją na 31.12.2012 r. w kwocie **2.066,11 zł.**

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny ze stanem wynikającym z przeprowadzonej inwentaryzacji w dniu 31.12.2012 r. i raportem kasowym nr 12/2012 na dzień 31.12.2012 r.

Operacje gotówkowe zostały prawidłowo udokumentowane, zgodne pod względem rachunkowym, merytorycznym i formalnym.

W zakresie rozliczeń pieniężnych nie stwierdzono przekroczenia limitów bezgotówkowych wynikających z ustawy „Prawo działalności gospodarczej” z dnia 02.07.2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2010 r. Nr 220, poz.1447).

3.1.2. Środki pieniężne w bankach zostały potwierdzone wg stanu na 31.12.2012 r.w kwocie **59,77 zł.**obejmują one środki pieniężne w :- PKO BP S.A. Oddział 1 w Gliwicach **34,45 zł.**oraz w Idea Bank w kwocie **25,32 zł.**

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank na dzień 31.12.2012 r.

Środki pieniężne w stosunku do roku ubiegłego uległy zmniejszeniu

o kwotę : **-321.714,71 zł.**

Badana Spółka ma ograniczoną możliwość dysponowania majątkiem wykazanym w bilansie z uwagi na zabezpieczenie spłat kredytów, gwarancji bankowych jak i zastawach rejestrowych na środkach transportu.

Zabezpieczenia dotyczą :

- kwota zabezpieczonego zobowiązania z tytułu kredytów 8.520.000,00 zł.
- poręczenia 600.000,00 zł.

w tym :

- kredyt hipoteczny 17.102.800,00 zł. – wykorzystanie 8.230.000,00 zł.
- kredyt w rachunku bieżącym 332.568,61 zł. – wykorzystanie 290.000,00 zł.
- kwota zabezpieczenia poręczenia za samochody 600.000,00 zł.
na 1.100.000,00 zł.

zabezpieczenia :

- hipoteka kaucyjna i zwykła 17.102.800,00 zł.
na nieruchomości.

Zobowiązania warunkowe dotyczą indosu weksli i wynoszą 7.425.090,00 zł.

V. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW BILANSU

KAPITAŁ WŁASNY 10.305.555,52 zł.

w tym:

- kapitał podstawowy 12.800.000,00 zł.
- strata z lat ubiegłych -223.178,52 zł.
- strata netto roku bieżącego -2.271.266,26 zł.

zgodnie z wykazaną w rachunku zysków i strat.

Badanie potwierdziło, że wszystkie zmiany ujęte w zestawieniu zmian w kapitale własnym stanowiącym zgodnie z art.45 ust.3 integralną część sprawozdania finansowego zostały ustalone prawidłowo.

1. Kapitał podstawowy – w wysokości :	12.800.000,00 zł.
- akcje opłacone gotówką (uprzywilejowane) 100.000 szt. a 1,00 zł. każda	100.000,00 zł.
- akcje w drodze emisji 10.700.000 szt. a 1,00 zł. każda	10.700.000,00 zł.
za wkład niepieniężny (za aport)	
w tym :	
uprzywilejowane	4.815,00 szt.
uprzywilejowane co go głosu	5.885,00 szt.
- pozostałe (nieuprzywilejowane) 2.000.000 szt. a 1,00 zł. każda	2.000.000,00 zł.

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została :

- w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- zgodnie z księgą akcji prowadzoną według wymagań art. 188 Ksh (w S.A. art. 341 Ksh),
- jest w całości opłacana gotówką, zgodnie z art. 167 §1 pkt. 2 Ksh (w S.A. art. 306 i 309 Ksh).

Nowo objęte akcje (wpis do KRS w dniu 18.01.2011 r.) zostały w całości pokryte przez wniesienie do spółki wkładu niepieniężnego w postaci zorganizowanego przedsiębiorstwa pod firmą „AUTO – SERVICE” Adam Magaczewski

o wartości godziwej wynoszącej 10.728.542,00 zł.
 oraz o 2.000.000,00 zł. wpis do KRS

2. Strata netto z lat ubiegłych wynosi -223.178,52 zł.

3. Strata netto w roku bieżącym wynosi -2.271.266,26 zł.

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 11.619.048,32 zł.

1. Zobowiązania długoterminowe wynoszą :	4.574.437,80 zł.
i dotyczą :	
- kredytów i pożyczek na kwotę	4.574.437,80 zł.
• bank BPS	4.239.137,80 zł.
• bank Spółdzielczy	335.300,00 zł.

2. Zobowiązania krótkoterminowe 6.305.710,80 zł.

w tym :

- wobec pozostałych jednostek 6.305.710,80 zł.

2.1. Kredyty i pożyczki 5.102.972,11 zł.

dotyczą :

- kredytów i pożyczek od wspólników w okresie spłaty

- bank Spółdzielczy 129.656,93 zł.
- bank BPS 2.350.315,18 zł.
- kredyt rewolwingowy 990.000,00 zł.
- kredyt w rachunku bieżącym 1.000.000,00 zł.
- pożyczek od akcjonariusza 633.000,00 zł.

2.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności :

- do 12 miesięcy 849.033,03 zł.

dotyczą 20 wierzycieli, w tym sald potwierdzonych

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

do dnia 30.06.2013 r. zostały spłacone w kwocie : 415.655,08 zł.

pozostało 5 na kwotę : 433.377,95 zł.

(według stanu na 30.06.2013 r.)

W zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie nie występują.

2.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

w kwocie : 309.517,19 zł

dotyczą:

- podatku VAT d w 2012 r. dotyczącego IV kwartału 2013 r.
(pismo do US o umorzenie w ramach pomocy de minimis) 241.253,50 zł.
- zobowiązania wobec ZUS 29.625,59 zł.
- podatku od nieruchomości 36.663,10 zł.
- podatku dochodowego od osób fizycznych PiT 4 1.975,00 zł.

Zobowiązania wobec ZUS nie zostały uregulowane do dnia badania.

Wszystkie salda są zgodne z deklaracjami.

2.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą : **24.986,47 zł.**

i zostały rozliczone do dnia badania.

2.5. Inne w kwocie : **19.202,00 zł.**

dotyczą polis ubezpieczeniowych od samochodów.

3. Rozliczenia międzyokresowe.**3.1. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie** **738.899,72 zł.**

obejmują:

- ujemną wartość firmy **738.899,72 zł.**wartość firmy uległa zmniejszeniu o naliczoną amortyzację na kwotę **178.695,12 zł.**

Spółka nie tworzyła rezerw, ani aktywów z tytułu odroczonego podatku, ze względu na nieistotną ich wartość.

VI. POZYCJE KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI FINANSOWE JEDNOSTKI

Badana jednostka stosuje rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z innymi **7.213.542,93 zł.**

obejmują :

- przychody netto ze sprzedaży produktów **3.922.992,03 zł.**- przychody netto ze sprzedaży towarów **3.290.550,90 zł.****1.1. Na sprzedaż usług składają się :**

- serwis, przeglądy, usługi blacharsko – lakiernicze, myjnie, transport, holowanie,
wynajem samochodów, itp.

2. Koszty działalności operacyjnej obejmują :- koszty w układzie rodzajowym **4.368.555,13 zł.**- wartość sprzedanych towarów i materiałów po cenie zakupu **5.119.567,24 zł.**

Razem koszty z działalności operacyjnej : **9.488.122,37 zł.**

Koszty zostały prawidłowo udokumentowane i rozliczone.

2.1. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco (w pełnych złotych)

Koszt wg rodzaju	2011r.	Struktura (%)	2012r.	Struktura (%)	Dynamika
- amortyzacja	320.851,42	17,68	260.840,48	5,97	81,30
- zużycie materiałów i energii	355.730,05	19,61	2.035.943,85	46,60	5,72
- usługi obce	614.248,21	33,85	1.687.710,80	38,63	2,75
- podatki i opłaty	103.115,15	5,68	78.550,25	1,80	76,18
- wynagrodzenia	270.155,22	14,89	200.148,33	4,58	74,09
- świadczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	48.759,17	2,69	34.171,22	0,78	70,08
- pozostałe	101.588,54	5,60	71.190,20	1,64	70,08
Razem:	1.814.447,76	100,00	4.368.555,13	100,00	240,96

2.2. Wartość sprzedanych towarów po cenie zakupu wynosi : 5.119.567,24 zł.
Koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów to :

(różnice przejściowe)

składki ZUS za m-c VII - XII 2012 r. nie zapłacone do dnia badania 14.335,92 zł.

razem : 14.335,92 zł.

pomniejszone o :

(różnice przejściowe)

- składki ZUS roku 2011 zapłacone w 2012 r. 15.829,14 zł.

Razem k.n.k.u.p w kosztach rodzajowych (doliczenie) 1.493,22 zł.

2.3. Strata ze sprzedaży wynosi -2.274.579,44 zł.

co stanowi 31,53 % przychodów ze sprzedaży.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne
3.1. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 213.707,61 zł.

dotyczą:

- zysku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 32.676,82 zł.

- innych przychodów operacyjnych 181.030,79 zł.

w tym :

- zwróconych odszkodowań 2.130,75 zł.

- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (różnice trwałe) 178.695,12 zł.

stanowią amortyzację ujemnej wartości firmy.

3.2. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 3.067,93 zł.

dotyczą :

- innych kosztów operacyjnych w kwocie 3.067,93 zł.

są to :

- kary, mandaty, grzywny, odszkodowania i inne n.k.u.p.

3.3. Zysk na pozostałej działalności operacyjnej wynosi 210.040,90 zł.**4. Przychody i koszty finansowe.****4.1. Przychody finansowe 139,46 zł.**

pochodzą z :

- uzyskanych odsetek od środków na rachunkach bankowych 139,46 zł.

4.2. Koszty finansowe 207.465,96 zł.

zostały poniesione na :

- odsetki od zobowiązań (zarachowane) 128.878,73 zł.

- odsetki zapłacone kontrahentom 290,38 zł.

- odsetki od kredytów (zapłacone) 76.760,89 zł.

- odsetki budżetowe 1.535,96 zł.

Razem odsetki : 207.465,96 zł.

oraz inne

- odsetki zarachowane od zobowiązań (różnica przejściowa) 128.878,73 zł.

- odsetki od zobowiązań budżetowych (różnica trwała) 1.535,96 zł.

Razem k.n.k.u.p. : 130.414,69 zł.**4.3. Strata na działalności finansowej wynosi -207.326,50 zł.**

5. Wyniki brutto i jego podział.

- strata ze sprzedaży	-2.274.579,44 zł.
- zysk na pozostałej działalności operacyjnej	210.639,68 zł.
- strata na działalności finansowej	-207.326,50 zł.

Razem (strata brutto): -2.271.266,26 zł.

5.1. Dochód do opodatkowania i podatek dochodowy wynoszą :

Strata brutto	-2.271.266,26 zł.
- powiększone o przychody podlegające wyłączeniu	178.695,12 zł.
- pomniejszone o wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	131.989,40 zł.
Wynik podatkowy (strata podatkowa netto)	-2.317.971,98 zł.

Zmniejszenia przychodów dotyczą:

- amortyzacji ujemnej wartości firmy	178.695,12 zł.
--------------------------------------	----------------

razem wyłączenia z przychodów 178.695,12 zł.

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów dotyczą :

- kosztów rodzajowych (doliczenie do kosztów 15829,14-14335,92)	1.493,22 zł.
- pozostałych kosztów operacyjnych	3.067,93 zł.
- kosztów finansowych	130.414,69 zł.

Razem : 131.989,40 zł.

VII. DANE ZAWARTE W INFORMACJI DODATKOWEJ

obejmują wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia opracowane stosownie do ustawy o rachunkowości z 29.09.1994r. rozdział 5 art.45-48(Dz. U. z 2002r.Nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) zgodne są w zakresie objętym badaniem z ustaleniami dokonanymi w trakcie tego badania.

VIII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony jest zgodnie z wielkościami wynikającymi z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ustaleniami dokonanymi w trakcie badania.

Zamyka się ono zmniejszeniem środków pieniężnych

w stosunku do stanu na 01.01.2012 r. o kwotę:

-321.714,71 zł.

z tego :

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| - w działalności operacyjnej | -1.060.951,71 zł. |
| - w działalności inwestycyjnej | 314.225,00 zł. |
| - w działalności finansowej | 425.012,20 zł. |

IX. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Wykazuje zmianę w kapitale własnym (zwiększenie)

Spółka wiarygodnie i kompletnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego.

X. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2012 ROK.

Biegły zapoznał się ze sprawozdaniem z działalności Spółki i stwierdził, że omówiono w nim wszystkie zagadnienia określone w art.49 ust. 2 o rachunkowości. Dane wynikające z tego sprawozdania są zgodne z danymi objętymi bilansem oraz rachunkiem zysku i strat za 2012 rok.

XI. NARUSZENIE PRZEPISÓW PRAWA.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badań sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie ujawniono istotnego naruszenia prawa przez spółkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

XII. DODATKOWE ZAGADNIENIA.Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym na 31 grudnia 2012 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 08 lipca 2013 roku.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

BIEGŁY REWIDENT

Janina Janicka
Nr.ewid. KIBR 1349

"Secesja"
Zespół Biegłych Rewidentów
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-578 Katowice, ul. Kossak Szczuckiej 15/1
NIP 954 227 18 23

Przez Zarząd

Janina Janicka
nr.ewid. 1349/439

Katowice dnia 08 lipca 2013 r.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
za 2012 rok „MOTOR TRADE COMPANY” S.A. Gliwice, ul. Kujawska 34

Strona 20

Oświadczenie dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania Roczного

Niniejszym oświadczam, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Adam Magaczewski
Prezes Zarządu

Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Niniejszym Oświadczam, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi naszą Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Adam Magaczewski
Prezes Zarządu