

WEEDO

RAPORT ROCZNY

WEEDO S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2012

(obejmujący okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012)

Katowice, dnia 15. Lipca 2013 r.

Spis treści

- 1. LIST PREZESA**
- 2. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA
ORAZ RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 3. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA 2012**
- 4. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2012**
- 5. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2012**

List Prezesa

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu WEEDO Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, przedstawiam Państwu raport okresowy podsumowujący rok 2012.

W roku 2012 Spółka odnotowała ujemny wynik finansowy w wysokości -654.198,57zł. Strata spowodowana jest przede wszystkim niedostateczną sprzedażą urządzeń Gimmick i Mobile Holder oraz nieefektywnym procesem zarządzania zespołem IT. W związku z powyższym w Spółce w czerwcu 2013 roku rozpoczęto proces restrukturyzacji: Pan Mirosław Fabryczny został odwołany z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. Po powołaniu nowego Zarządu dokonano zmian w kadrze pracowniczej w celu udoskonalenia procesu realizacji projektów IT. Uruchomiono proces optymalizacji kosztów stałych. Spółka prowadzi rozmowy z potencjalnymi kontrahentami w celu realizacji atrakcyjnych projektów z branży IT.

Zarząd ma nadzieję, iż podjęte działania przyniosą spodziewane rezultaty i pozwolą w niedługim czasie osiągnąć dodatnie wyniki finansowe.

Z poważaniem,

Patryk Cebula

Prezes Zarządu WEEDO S.A.

Oświadczenie dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania Rocznego

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.

Patryk Cebula

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.

Patryk Cebula

Prezes Zarządu

**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU
WEEDO S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2012**

Katowice, dnia 15. Lipca 2013 r.

1. Wprowadzenie

Informacje statutowe

Nazwa (firma):	WEEDO Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Katowice
Adres siedziby:	40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
Numer KRS:	0000388020
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy
REGON:	241960822
NIP:	634-278-69-98
Ilość akcji:	4.740.000
Kapitał zakładowy:	474.000 zł

Czas trwania jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Zarząd Spółki

Zarząd WEEDO S.A. w okresie objętym sprawozdaniem działań w następującym składzie:

1. Mirosław Fabryczny – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Radę Nadzorczą WEEDO S.A. w dniach 01.01.2012 – 16.07.2012 stanowiło:

1. Aleksandra Lubowicka – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Magdalena Hudak – Członek Rady Nadzorczej
3. Tomasz Szumowski – Członek Rady Nadzorczej
4. Bartosz Krapieński – Członek Rady Nadzorczej
5. Paulina Dziekońska – Członek Rady Nadzorczej

Radę Nadzorczą WEEDO S.A. w dniach 16.07.2012 – 31.12.2012 stanowiło:

1. Marcin Juzoń – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Aleksandra Lubowicka – Członek Rady Nadzorczej
3. Magdalena Hudak – Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Szumowski – Członek Rady Nadzorczej
5. Krzysztof Juzoń – Członek Rady Nadzorczej

Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień 15 lipca 2013 r. akcjonariuszami WEEDO S.A. są:

L.p.	Inwestor	Liczba akcji	% akcji
1	Przemysław Hudak	1 424 455	30,05%
2	Secus Private Equity S.A.	800 000	16,88%
3	Tauri sp. z o.o. sp.k.	400 000	8,44%
4	Centrum Doradztwa Ekonomicznego S.A.	338 776	7,15%
5	Adam Łanoszka	237 800	5,02%
6	Pozostali	1 538 969	32,47%
	RAZEM	4 740 000	100%

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

Wg informacji przekazanych przez Zarząd pełniący funkcję w badanym okresie w zakresie tworzenia aplikacji dla urządzeń mobilnych w I kwartale 2012 r. Spółka skoncentrowała się na:

- tworzeniu systemów aplikacji mobilnych na platformy iOS i Android, których moduły będą możliwe do wykorzystania w przyszłości. Poniesione w związku z tym w I kw. 2012 r. koszty przełożą się na ich obniżenie przy tworzeniu aplikacji dla klientów w przyszłości.
- restrukturyzacji kosztów prac programistycznych. Na bazie wcześniejszych doświadczeń wprowadzono nową formułę wynagradzania dla programistów i grafików, pozwalającą zoptymalizować koszty tworzenia aplikacji.

W zakresie akcesoriów do smartfonów i tabletów w I kwartale 2012 r. Spółka przyjęła nową strategię sprzedaży akcesoriów, która jest realizowana od II kwartału, polegającą na skoncentrowaniu się na sprzedaży internetowej w USA i Wielkiej Brytanii, wraz z odpowiednimi akcjami marketingowymi, opartymi głównie na AdWords i pozycjonowaniu. Spółka nadal współpracuje z Amazon Inc. w

zakresie logistyki i magazynowania produktów w USA i Wielkiej Brytanii. Spółka liczy, że efekty podjętych działań marketingowych będą widoczne w II i III kw. 2012 r.

W II kwartale 2012 roku spółka skupiła się na pozyskiwaniu komercyjnych kontraktów na wykonanie aplikacji mobilnych. W efekcie podjętych działań spółka pozyskała kilku klientów, którzy przekazali zaliczki na poczet wykonania aplikacji. Wiele podjętych rozmów handlowych znajdzie swoje przełożenie w III i IV kw. 2012 r. Wartość zawartych w II kw. umów na wykonanie aplikacji mobilnych wyniosła około 150.000 zł.

W III kwartale 2012 roku spółka wykonywała zawarte w II i III kwartale umowy na wykonanie aplikacji mobilnych oraz skupiła się na pozyskiwaniu kolejnych komercyjnych kontraktów na wykonanie aplikacji mobilnych.

W III kwartale zostały zawarte następujące umowy, z tytułu których spółka otrzymała zaliczki na poczet ich wykonania:

- aplikacja Yorbit
- przebudowa witryny internetowej z technologii FLASH na HTML5 oraz wykonanie aplikacji mobilnej dla Esopq
- wykonanie aplikacji Audiobiblia
- przygotowanie Corporate Identity oraz witryny internetowej dla ePay

Z tego tytułu spółka otrzymała zaliczki w łącznej wysokości 17.930 zł netto.

Dodatkowo w III kw spółka zawarła następujące umowy, z tytułu których zaliczki wpłynęły do spółki w IV kw.:

- aplikacja mobilna dla Espes Office
- aplikacja mobilna dla Binary Helix
- witryna internetowa i aplikacja mobilna dla Brum Brum
- witryna internetowa dla Yorbit
- sklep internetowy dla Esopq
- przebudowa witryny internetowej z technologii FLASH na HTML5 dla Rum Dictador
- aplikacja dla Komisji Europejskiej – Konferencja Jednolitego Rynku
- aplikacja mobilna dla Hotelu Ester

- aplikacja mobilna dla Ruchu Chorzów
- aplikacja mobilna dla Desa

Termin zakończenia prac nad wszystkimi wymienionymi powyżej aplikacjami i witrynami przypadał na IV kw. Łączna wartość przychodów z tytułu tych umów wyniesie 176.000 zł. Dodatkowo część z wymienionych powyżej umów obejmuje stałe miesięczne wynagrodzenie WEEDO S.A. z tytułu wsparcia technicznego przez okres minimum 24 miesięcy od wdrożenia aplikacji. Skapitalizowana wartość tych przychodów za okres obowiązywania tych umów wynosi 125.000 zł. Spółka dąży do zawierania kolejnych umów obejmujących stałe miesięczne wynagrodzenie z tytułu wsparcia technicznego.

Ilość zawartych umów na wykonanie aplikacji i witryn internetowych spowodowała konieczność zwiększenia w III kw. zatrudnienia o nowych grafików i programistów. Spółka zatrudniła także 3 dodatkowych handlowców, odpowiedzialnych za pozyskiwanie nowych kontraktów. Koszty wynagrodzeń stanowiły zdecydowaną większość ponoszonych przez spółkę kosztów.

W IV kwartale 2012 roku spółka wykonywała zawarte w III i IV kwartale umowy na wykonanie aplikacji mobilnych oraz skupiła się na pozyskiwaniu kolejnych komercyjnych kontraktów na wykonanie aplikacji mobilnych. W IV kwartale spółka rozpoczęła prace nad własną aplikacją mobilną służącą do organizacji i monitoringu pracy przedstawicieli handlowych. Spółka podjęła kroki zamierzające do pozyskania dofinansowania na realizację tego projektu.

W IV kwartale spółka wykonywała aplikacje mobilne i/lub serwisy internetowe dla:

- Brum-Brum
- Esotiq&Henderson
- Espes Office
- Desa Unicum
- Ruch Chorzów
- Hotel Ester

W IV kwartale zostały zawarte umowy na wykonanie aplikacji mobilnych i/lub serwisów internetowych o łącznej wartości 84.400 zł:

- aplikacja mobilna dla Piotr i Paweł S.A.
- witryna internetowa i aplikacja mobilna dla Desa Unicum Sp. z o.o.

- witryna internetowa Dictador Europe Sp. z o.o.
- aplikacja mobilna – inteligentny dom - Taftex

Część z wymienionych powyżej umów obejmuje stałe miesięczne wynagrodzenie WEEDO S.A. z tytułu wsparcia technicznego przez okres minimum 24 miesięcy od wdrożenia aplikacji. Spółka dąży do zawierania kolejnych umów obejmujących stałe miesięczne wynagrodzenie z tytułu wsparcia technicznego.

Dodatkowo w IV kwartale spółka zawarła umowę sprzedaży 3.900 sztuk Mobile Holder (akcesoria produkowane przez WEEDO S.A.) z Przedsiębiorstwem Handlu Zagranicznego Baltimpex Telecom Tomasz Mikołaj Joachimiak za łączną cenę 97.500 zł netto. Sprzedany towar dotrze do Polski z Chin pod koniec lutego 2013 r. i powinien znaleźć swoje odzwierciedlenie w przychodach za I kwartał 2013 r.

2. Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe

W roku 2012 spółka osiągnęła przychód w wysokości 105.700,26 zł. Strata netto spółki wyniosła w 2012 roku 654.198,57 zł a strata brutto 651.537,57 zł.

3. Czynniki wywierające wpływ na działalność Spółki

Wg informacji przekazanych przez Zarząd pełniący funkcję w badanym okresie w zakresie aplikacji dla urządzeń mobilnych w I kw. 2012 r. Spółka zakończyła prace nad aplikacją miejską oraz aplikacją Relacji Inwestorskich i podjęła wzmożone działania sprzedażowe. Oprócz tych dwóch aplikacji spółka podjęła działania mające na celu pozyskanie klientów B2B zainteresowanych aplikacjami mobilnymi. Spółka zrestrukturyzowała koszt tworzenia aplikacji, co powinno się przełożyć na niższy koszt ich wytworzenia w przyszłości.

W zakresie akcesoriów w I kw. 2012 r. zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami, Spółka zmieniła politykę cenową, znacząco obniżając ich cenę. Jednakże, bez stosowania w tym okresie aktywnych działań promocyjnych, nie wpłynęło to na zwiększenie sprzedaży produktów. W związku z tym Spółka podjęła działania zmierzające do promowania swoich produktów w ramach Google AdWords oraz pozycjonowania, których efekty powinny być zacząć widoczne w II i III kw. 2012 r.

Główna aktywność Zarządu w II kwartale 2012 roku skoncentrowana była na restrukturyzacji kosztów zatrudnienia i pozyskiwaniu nowych klientów zainteresowanych aplikacjami

mobilnymi. Kolejnym aspektem działań Zarządu było przygotowanie podwyższenia kapitału spółki, przeznaczonego na poprawę jej płynności finansowej.

W III kwartale 2012 roku Zarząd skoncentrował się na pozyskiwaniu nowych klientów zainteresowanych aplikacjami mobilnymi. Kolejnym aspektem działań było przeprowadzenie podwyższenia kapitału spółki, w ramach którego w październiku spółka pozyskała 790.000 zł. Objęte zostały wszystkie wyemitowane akcje.

W IV kwartale zostało także zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego spółki w wyniku emisji akcji serii E.

4. Charakterystyka działalności Spółki w roku 2012

a) Spółka zajmuje się opracowywaniem i sprzedażą urządzeń peryferyjnych do sprzętu marki Apple, tworzeniem stron internetowych oraz opracowywaniem aplikacji na urządzenia mobilne dla systemów Android i iOS.

b) Spółka w roku 2012 poprzez emisję akcji serii E dokonała podwyższenia kapitału z kwoty 158.000zł o kwotę 316.000zł do kwoty 474.000zł.

5. Perspektywy rozwoju działalności Spółki

W 2013 r. Spółka podejmuje kroki w celu ograniczenia kosztów bieżącej działalności oraz zwiększenie efektywności produkcji. W tym celu nastąpiły w miesiącu czerwcu 2013 r. zmiany w Zarządzie spółki oraz w kadrze kierowniczej. Efektem nowego zarządzania jest zrezygnowanie z podwykonawców i realizacja zleceń wewnątrz Spółki. Jednocześnie kadra pracownicza uległa redukcji o stanowiska na dany okres niewymagane. Dzięki zmianom spółka będzie mogła dokończyć realizację aktywnych projektów IT w tym samym czasie, ale przy niższych kosztach. Jednocześnie Spółka prowadzi rozmowy w sprawie kolejnych projektów do realizacji, które lepiej wpasują się w profil produkowanych przez Spółkę aplikacji, co w efekcie w okresie do końca roku przełoży się pozytywnie na wyniki finansowe Spółki.

6. Główne projekty badawcze i osiągnięcia technologiczne

Spółka nie prowadzi projektów badawczych i nie stosuje zaawansowanych rozwiązań technologicznych.

7. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe posiadane przez Spółkę zostały szczegółowo opisane w notach dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

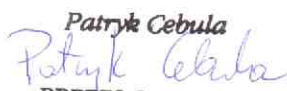
Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Jednostka w ramach swojej działalności narażona jest na ryzyko kredytowe w związku z posiadanymi należnościami. W celu zabezpieczenia się przed tym ryzykiem spółka nie wdrożyła szczególnych procedur. Na dzień bilansowy Zarząd przeanalizował należności pod kątem ich ściągальności. W ocenie Zarządu wszystkie należności wątpliwe zostały objęte odpisami aktualizującymi.

Spółka narażona jest na ryzyko płynności wynikające z posiadanych zobowiązań finansowych o ustalonych terminach zapłaty, dla których ma za zadanie zapewnić środki pieniężne. Jednostka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie planowanych spłat i wpływów.

Zaciągane w trakcie roku przez Spółkę pożyczki charakteryzowało stałe oprocentowanie, w rezultacie nie była ona narażona na ryzyko stóp procentowych.

Jednostka na dzień bilansowy nie posiada znaczących aktywów i zobowiązań walutowych i nie przeprowadzała w roku 2012 znaczących transakcji wyrażonych w walucie obcej w rezultacie nie jest narażona na ryzyko walutowe.

Prezes Zarządu – Patryk Cebula.....

PREZES ZARZĄDU.....

Katowice, 15. lipca 2013 r.

WEEDO S.A.

40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98 KRS 000026212

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WEEDO Spółka Akcyjna

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

1. Prezentacja podmiotu gospodarczego:

Nazwa jednostki:

WEEDO Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Wojewódzka 50/5, 40-026 Katowice

Przedmiot działalności:

- produkcja elementów elektronicznych,
- produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
- sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego,
- sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego,
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- działalność związana z oprogramowaniem,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- działalność portali internetowych,
- pozostałe formy udzielania kredytów,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

W roku 2012 Spółka w głównej mierze zajmowała się działalnością związaną z oprogramowaniem oraz sprzedażą detaliczną akcesoriów do smartphona i tabletów..

Patryk Cebula


PREZES ZARZADU

Dane rejestrowe:

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000388020

NIP: 634-27-86-998

Regon: 241960822

2. Zgodnie z umową spółki czas jej trwania jest nieograniczony.

3. Okres sprawozdawczy: 01.01.2012 - 31.12.2012.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Kontynuacja działalności jednostki

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Pomimo istniejących zagrożeń kontynuacji działalności w postaci kapitałów własnych na poziomie wymagającym zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych podjęcia decyzji przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w kwestii dalszego istnienia spółki oraz znacząco ujemnej rentowności w opinii Zarządu Jednostka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kwestię działań podjętych i planowanych do podjęcia w zakresie poprawy sytuacji finansowej Spółki opisano szczegółowo w notce D5 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z inną spółką.

7. Zarys polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

8. Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne prezentowane są w bilansie w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości, przy czym stawki amortyzacji ustalane są zgodnie z postanowieniami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile określony w tych przepisach okres amortyzacji nie odbiega znacząco od okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Jeżeli wartość początkowa środka trwałego nie przekracza kwoty 3.500,00 zł to jest on jednorazowo odpisywany w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

Patryk Cebula
PREZES ZARZADU

Rozrachunki wyrażone w walucie obcej zostały zaprezentowane w sprawozdaniu przy przeliczeniu na walutę polską, przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty ujęte są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Rozchód rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (FIFO). Wartość zapasów na dzień bilansowy ustalana jest w oparciu o cenę zakupu nie wyższą niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto.

Na niniejsze sprawozdanie finansowe składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- Zestawienie zmian z kapitałem własnym za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2012 r.
- Informacje dodatkowe i objaśnienia

Anna Rajwa

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10370
Sporządziła Anna Rajwa
15.07.2013 r.

Patryk Cebula
Patryk Cebula
PREZES ZARZADU

.....
kierownik jednostki
15.07.2013 r.

WEEDO S.A.

40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98 Regon 241960322

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
"WEEDO" S.A.
ul. Wojewódzka 50/5
40-026 Katowice

Numer identyfikacyjny REGON
241960822

Adresat

BILANS

na dzień

31.12.2012

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
A. Aktywa trwałe	81 037,30 zł	106 680,34 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	81 037,30 zł	106 680,34 zł
1. Środki trwałe	81 037,30 zł	106 680,34 zł
a) grunty(w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 904,47 zł	78 701,71 zł
d) środki transportu	62 132,83 zł	27 978,63 zł
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	300 587,13 zł	142 649,86 zł
I. Zapasy	70 685,47 zł	71 372,64 zł
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	70 685,47 zł	71 372,64 zł
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	145 042,34 zł	63 437,30 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	145 042,34 zł	63 437,30 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 195,19 zł	7 476,90 zł
- do 12 miesięcy	39 195,19 zł	7 476,90 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	68 906,50 zł	55 960,40 zł
c) inne	36 940,65 zł	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	84 859,32 zł	7 839,92 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	84 859,32 zł	7 839,92 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	72 079,45 zł	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	72 079,45 zł	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 779,87 zł	7 839,92 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 779,87 zł	7 839,92 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	381 624,43 zł	249 330,20 zł

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
A. Kapitał (fundusz) własny	16 953,07 zł	-100 778,36 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	474 000,00 zł	158 000,00 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	455 930,00 zł	722 130,00 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-258 778,36 zł	
VIII. Zysk (strata) netto	-654 198,57 zł	-980 908,36 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk. ujem.)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	364 671,36 zł	350 108,56 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	2 661,00 zł	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 661,00 zł	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	31 414,18 zł	65 969,80 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	31 414,18 zł	65 969,80 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	31 414,18 zł	65 969,80 zł
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	314 892,23 zł	284 138,76 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	314 892,23 zł	284 138,76 zł
a) kredyty i pożyczki		80 870,75 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	37 697,02 zł	37 697,02 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199 333,08 zł	132 249,89 zł
- do 12 miesięcy	199 333,08 zł	132 249,89 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	18 000,00 zł	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 688,25 zł	33 321,10 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	4 391,96 zł	
i) inne	10 781,92 zł	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 703,95 zł	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	15 703,95 zł	
PASYWA RAZEM	381 624,43 zł	249 330,20 zł

Anna Rajwa

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10370

Sporządził

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Kierownik jednostki

WEEDO S.A.

40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98 Regon 241960822

15-07-2013
dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
"WEEDO" S.A.
ul. Wojewódzka 50/5
40-026 Katowice

Numer identyfikacyjny REGON
241960822

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31-12-2012

	Stan na koniec 31.12.2012	Stan na koniec 31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	105 700,26 zł	17 572,13 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	101 125,42 zł	10 000,00 zł
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 574,84 zł	7 572,13 zł
V. Pozostałe dochody budżetowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	658 756,70 zł	633 294,70 zł
I. Amortyzacja	25 643,04 zł	6 410,74 zł
II. Zużycie materiałów i energii	35 118,25 zł	136 153,54 zł
III. Usługi obce	228 265,75 zł	224 836,34 zł
IV. Podatki i opłaty	11 247,59 zł	3 606,50 zł
V. Wynagrodzenia	321 450,16 zł	221 398,92 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 620,44 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 724,30 zł	39 647,41 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	687,17 zł	1 241,25 zł
IX. Udzielone dotacje	0,00 zł	0,00 zł
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu	0,00 zł	0,00 zł
XI. Pozostałe obciążenia	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-553 056,44 zł	-615 722,57 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 600,00 zł	6 271,20 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Pokrycie amortyzacji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	3 600,00 zł	6 271,20 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	58 713,95 zł	57 113,03 zł
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 452,05 zł	57 113,03 zł
III. Pozostałe koszty operacyjne	7 261,90 zł	0,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-608 170,39 zł	-666 564,40 zł
G. Przychody finansowe	5 127,38 zł	6 572,12 zł
I. Aktualizacja inwestycji	2 600,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	2 513,95 zł	6 572,12 zł
III. Inne	13,43 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	48 494,56 zł	320 916,08 zł
I. Odsetki	48 483,03 zł	11 337,86 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	306 524,85 zł
III. Inne	11,53 zł	3 053,37 zł
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-651 537,57 zł	-980 908,36 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-651 537,57 zł	-980 908,36 zł
L. Podatek dochodowy	2 661,00 zł	0,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-654 198,57 zł	-980 908,36 zł

Patryk Cebula
Patryk Cebula
PREZES ZARZĄDU

Sporządził

Anna Rajwa
WEEDO S.A.
Doradca Podatkowy
40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98 Regon 241960822

15-07-2013
dzień, miesiąc, rok

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2012-31.12.2012	11.02.2011-31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(100 778,36)	-
– korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	(100 778,36)	-
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	158 000,00	-
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	316 000,00	158 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	316 000,00	158 000,00
– rejestracja emisji akcji serii A	-	120 000,00
– rejestracja emisji akcji serii B	-	10 000,00
– rejestracja emisji akcji serii C	-	14 000,00
– rejestracja emisji akcji serii D	-	14 000,00
– rejestracja emisji akcji serii E	316 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	474 000,00	158 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	722 130,00	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(266 200,00)	722 130,00
a) zwiększenie (z tytułu)	474 000,00	722 130,00
– koszty emisji	-	-
– z nadwyżki z emisji akcji serii A, B, C, D	-	722 130,00
– z nadwyżki z emisji akcji serii E	474 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(740 200,00)	-
– koszty emisji akcji serii E	(18 070,00)	-
– pokrycia straty 2011	(722 130,00)	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	455 930,00	722 130,00
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	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	790 000,00	-
– wpłaty na podwyższeniem kapitału	790 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(790 000,00)	-
– rejestracja emisji akcji serii E	(790 000,00)	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienie zysku z rok ubiegły do podziału	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-	-
– wypłata dywidend	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, (-)	(980 908,36)	-
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(980 908,36)	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	722 130,00	-
– pokrycie kapitałem zapasowym	722 130,00	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(258 778,36)	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(258 778,36)	-
8. Wynik netto	(654 198,57)	(980 908,36)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto (-)	(654 198,57)	(980 908,36)
c) odpisy z zysku (-)	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 953,07	(100 778,36)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 953,07	(100 778,36)

Spółca

Anna Rajwa

15.07.2013r.

Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10370

Kierownik jednostki

15.07.2013r.

Patryk Cebula
Patryk Cebula
PREZES ZARZADU

WEEDO S.A.

40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98, Regon 241960822

WEEDO Spółka Akcyjna
ul. Wojewódzka 50/5, 40-026 Katowice
REGON: 241960822
NIP: 634-27-86-998
KRS: 0000388020

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
1	2	3	3
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	654 198,57	980 908,36
II.	Korekty razem	84 143,87	340 217,63
1.	Amortyzacja	25 643,04	6 410,74
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	0,09
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 811,45	870,75
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 600,00	302 175,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 661,00	-
6.	Zmiana stanu zapasów	687,17	71 372,64
7.	Zmiana stanu należności	81 605,04	63 437,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100 842,30	165 570,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 703,95	-
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	570 054,70	640 690,73
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	32 600,00	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 600,00	-
a)	w jednostkach powiązanych	2 600,00	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 600,00	-
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	30 000,00	-
II.	Wydatki	100 000,00	302 175,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	302 175,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	302 175,00
-	nabycie aktywów finansowych	-	40 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	262 175,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	100 000,00	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	67 400,00	302 175,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	920 500,00	960 130,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	790 000,00	880 130,00
2.	Kredyty i pożyczki	130 500,00	80 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	278 105,35	9 424,26
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	211 370,75	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 555,62	9 424,26
8.	Odsetki	14 108,98	-
9.	Inne wydatki finansowe	18 070,00	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	642 394,65	950 705,74
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	4 939,95	7 840,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 939,95	7 839,92
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	0,09
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 839,92	-
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D-G), w tym:	12 779,87	7 840,01
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Sporządzono dnia: 15-07-2013

Anna Rajwa

Sporządził
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10370

Patryk Cebula
PREZES ZARZADU

Kierownik jednostki

WEEDO S.A.

40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98 Regon 241960822

Nota 12 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.1. Amortyzacja	01.01.12-31.12.2012
Wartości niematerialnych i prawnych	0,00
Środków trwałych	25 643,04
Razem	25 643,04

Pozycja A.II.2. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	01.01.12-31.12.2012
Dodatnie różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0,00
Ujemne różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0,00
Razem	0,00

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.12-31.12.2012
odsetki od pożyczek otrzymanych naliczone i zapłacone	19 085,92
odsetki od pożyczek udzielonych	-2 079,45
odsetki od leasingu finansowego	5 804,98
Razem odsetki	22 811,45

Pozycja A.II.4. Zysk (strata z działalności inwestycyjnej)	01.01.12-31.12.2012
odwrócenie odpisów aktualizujących inwestycje	2 600,00
Razem	2 600,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01.01.12-31.12.2012
Rezerwa na odprawy emerytalne na początek roku	0,00
Rezerwa na odprawy emerytalne na koniec roku	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek roku	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec roku	2 661,00
Rezerwy pozostałe na początek roku	0,00
Rezerwy pozostałe na koniec roku	0,00
Razem	2 661,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	01.01.12-31.12.2012
Stan zapasów na początek roku	71 372,64
Stan zapasów na koniec roku (-)	-70 685,47
Razem	687,17

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	01.01.12-31.12.2012
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	63 437,30
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-145 042,34
Bilansowa zmiana stanu należności	-81 605,04
korekta (BO) o zapłacone zaliczki na środki trwałe	0,00
Zmiana stanu należności	-81 605,04

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01.12-31.12.2012
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-165 570,99
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)	266 413,29
korekta o zobowiązania inwestycyjne (BO)	0,00
korekta o zobowiązania inwestycyjne (BZ)	0,00
Zmiana stanu zobowiązań	100 842,30

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.12-31.12.2012
Stan rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	0,00
Stan rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	0,00
Stan rozliczeń krótkoterminowych (pasywa) na początek roku	0,00
Stan rozliczeń krótkoterminowych (pasywa) na koniec roku (-)	15 703,95
Razem	15 703,95

Patryk Cebula
Patryk Cebula
PREZES ZARZADU

WEEDO S.A.
 40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
 NIP 634-278-69-98 Regon 141966622

WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2012 rok

Część A

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Zmiany wartości środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2012	Zwiększenie z tytułu: - <u>inwestycji</u>	Przebiegowania	Zmniejszenie z tytułu: - <u>sprzedaży</u>	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2012
Środki trwałe razem:	113.091,08	-	-	-	113.091,08
z tego :					
1) Grunty własne	-	-	-	-	-
2) Budynki i budowle	-	-	-	-	-
3) Urząd. tech.i masz.	30.247,17	-	-	-	30.247,17
4) Środki transportu	82.843,91	-	-	-	82.843,91
5) Inne środki trwałe	-	-	-	-	-
6) Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-

Umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środki trwałe)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku 2012	Zwiększenie umorzeń z tytułu: - <u>pozostałych</u>	Przebiegowania	Zmniejszenie umorzeń z tytułu: - <u>sprzedaży</u>	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2012
Umorzenie środków trwałych razem:	6.410,74	25.643,04	-	-	32.053,78
z tego:					
1) Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2) Urząd. tech.i masz	2.268,54	9.074,16	-	-	11.342,70
3) Środki transportu	4.142,20	16.568,88	-	-	20.711,08
4) Inne środki trwałe	-	-	-	-	-
5) Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Wszystkie w/w środki trwałe przyjęte zostały na podstawie umów leasingu:

- umowa nr 073-013854 z GRENKELEASING Sp. z o.o. na smartphone oraz zestaw bezprzewodowy o wartości 12.765,87 PLN netto;
- umowa nr 073-013848 z GRENKELEASING Sp. z o.o. na Apple Mac mini oraz Apple iMac o wartości 17.481,30 PLN netto;
- umowa nr 6037455 z Europejskim Funduszem Leasingowym na samochód marki HYUNDAI na kwotę 25.785,37 PLN netto;
- umowa nr 6037454 z Europejskim Funduszem Leasingowym na samochód marki HYUNDAI na kwotę 25.785,37 PLN netto;
- umowa nr 6037453 z Europejskim Funduszem Leasingowym na samochód marki HYUNDAI na kwotę 31.273,17 PLN netto.

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych ani wartości niematerialnych i prawnych.

2. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umorzonych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego: kapitał spółki został w ciągu roku 2012 podwyższony z kwoty 158.000,00 zł na kwotę 474.000,00 zł i dzieli się na 4.740.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje nie są uprzywilejowane. Akcjonariuszami Spółki są:
 - Przemysław Hudak posiadający 30,05% udziału w kapitale podstawowym,
 - Secus Private Equity S.A. posiadająca 16,88% udziału w kapitale podstawowym,
 - Tauri Sp. z o.o. Sp.k. posiadająca 8,44% udziału w kapitale podstawowym,
 - Centrum Doradztwa Ekonomicznego S.A. posiadająca 7,15% udziału w kapitale podstawowym,
 - Adam Łanoszka posiadający 5,02% udziału w kapitale podstawowym,
 - pozostali posiadający 32,46% udziału w kapitale podstawowym.

6. Informacja o kapitałach

Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)	Początek roku obrotowego 2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Koniec roku obrotowego 31.12.2012
Kapitał (fundusz) własny razem	-100.778,36	117.731,43	0,00	16.953,07
1. Kapitał (fundusz) pods.	158.000,00	316.000,00	-	474.000,00
a) objęcie nowych akcji	-	316.000,00	-	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	722.130,00	455.930,00	-722.130,00	455.930,00
a) pokrycie straty netto	-	-	-722.130,00	-
b) objęcie nowych akcji	-	455.930,00	-	-
3. Kapitał rezerwowy	-	-	-	-
4. Zysk/strata roku poprzedniego	-	-	722.130,00	-258.778,36
5. Zysk/strata roku bieżącego	-980.908,36	-654.198,57	-	-654.198,57

W roku 2012 jednostka pokryła część straty 2011 kapitałem zapasowym w kwocie 722.130,00 PLN. Spółka utworzyła kapitał zapasowy w kwocie 474.000,00 PLN z tytułu nadwyżki ceny realnej nad nominalną akcji przy emisji E, który zostały pomniejszone o koszty emisji w kwocie 18.070,00 PLN.

8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: Zarząd rekomenduje pokrycie straty w wysokości 654.198,57 PLN z zysków lat następnych.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rodzaj rezerwy	bilans otwarcia	zwiększenia	zmniejszenia	bilans zamknięcia
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	2.661,00	-	2.661,00
RAZEM:	-	2.661,00	-	2.661,00

Podstawą utworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego były przede wszystkim zawarte przez Jednostkę umowy leasingowe. Ich wartość podatkowa to 69.111,02 PLN, natomiast wartość księgowa to 81.037,30 PLN, co daje różnicę przejściową w wysokości 11.926,28 PLN będącą podstawą do utworzenia rezerwy. Dodatkowo udzielona pożyczka przez Jednostkę ma wartość podatkową 70.000,00 PLN, a wartość księgową (razem z naliczonymi odsetkami) w kwocie 72.0798,45 PLN, co daje różnicę przejściową w wysokości 2.079,45 PLN. Razem podstawa do utworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego to 14.005,73 PLN.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2012r.
		stan na 31.12.2012r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 192 757,84		226 624,00
a	Strata podatkowa	1 117 484,09	19%	212 322,00
b	Niewypłacony ZUS	6 257,29	19%	1 189,00
c	Niewypłacone wynagrodzenia	6 900,00	19%	1 311,00
d	Wycena kontraktów	15 793,05	19%	3 001,00

e	Odsetki naliczone	26 823,41	19%	5 096,00
f	Rezerwa na badanie bilansu	7 500,00	19%	1 425,00
g	Pozostałe przychody podatkowe nie rachunkowe	12 000,00	19%	2 280,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
RAZEM		1 192 757,84	X	226 624,00
odpis aktualizujący wartość aktywa		226 624,00		
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie		0,00		

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i inwestycji krótkoterminowych, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpis		Początek roku obrotowego 2012	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2012
odpis Inwestycje	akt.	306.524,85	-	-	2.600,00	303.924,85
odpis należności handlowe pozostałe	akt. i	57.113,03	51.452,05	-	-	108.565,08
RAZEM:		363.637,88	51.452,05	-	2.600,00	412.489,93

Odpis aktualizujący został stworzony w roku 2011 na należność w związku z brakiem zwrotu wkładów wniesionych na poczet podwyższenia kapitału w kwocie 40.000,00 PLN oraz udzieloną pożyczkę wraz z odsetkami w kwocie 266.524,85 PLN dla podmiotu Petra Systems Sp. z o.o., których ściągnięcie jest bardzo wątpliwe. Odpis zmniejszono w roku 2012 o kwotę 2.600,00 PLN, ponieważ Petra Systems Sp. z o.o. zaciągnęła w roku 2012 dodatkowej pożyczki w kwocie 10.400,00 PLN, a zwróciła kwotę 13.000,00 PLN. Dodatkowo w roku 2011 dokonano odpisu na pozostałe trudne do ściągnięcia rozliczenia w kwocie 57.113,03 PLN. Dodatkowo w roku 2012 odpisano należności handlowe od dwóch kontrahentów w kwocie 6.700,45 PLN oraz pozostałe należności w łącznej kwocie 44.751,60 PLN.

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu i umownie przewidywalnego okresu spłaty od dnia bilansowego: jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe z tytułu umów leasingowych zawartych na 3 lata (do września 2014 roku) w kwocie 31.414,18 PLN.

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2011 r.					
1	Do roku	0,00	0,00	37 697,02	0,00
2	1 rok - 3 lata	0,00	0,00	65 969,80	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		0,00	0,00	103 666,82	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2012 r.					
1	Do roku	0,00	0,00	37 697,02	0,00
2	1 rok -3 lata	0,00	0,00	31 414,18	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		0,00	0,00	69 111,20	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – nie występują
 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne – nie występują
 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne - nie występują.
 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne – nie występują
 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie występują
 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 15.703,95 PLN obejmują wycenę realizowanych przez spółkę projektów nie zakończonych do dnia bilansowego zgodnie ze stopniem ich zaawansowania mierzonym stosunkiem kosztów poniesionych na projekcie do kosztów budżetowanych.
13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): nie dotyczy.
14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.
15. Pozostałe noty:

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość pozostałych aktywów finansowych (z wyłączeniem udziałów i akcji oraz należności własnych)

Lp.	Rodzaj pożyczki	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość na dzień 31.12.2012 roku	Część krótkoterm.	Część długoterm.	Warunki oprocent. na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka udzielona	Socrates Investments S.A.	100 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	15,00%	brak
RAZEM			100 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00		X

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2012r.	Stan na dzień 31.12.2011r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a		0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	72 079,45	7 476,90
a	Pożyczki udzielone	72 079,45	0,00
b	Należności handlowe	39 195,19	7 476,90
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a		0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a		0,00	0,00
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a		0,00	0,00
RAZEM		72 079,45	7 476,90

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2012r.	wartość na 31.12.2012r.	wartość na 31.12.2011r.	zmiana wyceny w trakcie 2012 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2012r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		111 274,64	7 476,90	-4 621,00	0,00	111 274,64
a	Pożyczki udzielone	kwota wymagająca zapłaty	72 079,45	0,00	2 079,45	0,00	72 079,45
b	Należności handlowe	kwota wymagająca zapłaty	39 195,19	7 476,90	-6 700,45	0,00	39 195,19
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			111 274,64	7 476,90	-4 621,00	0,00	111 274,64


 Patryk Cebula
 PREZES ZARZADU

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2012r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2011r.	zmiana wyceny w trakcie 2012 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2012r.
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe zobowiązania finansowe	268 444,28	316 787,46	0,00	0,00	235 916,71
-	kredyty i pożyczki	0,00	80 870,75	0,00	0,00	0,00
-	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania finansowe inne	69 111,20	103 666,82	0,00	0,00	103 666,82
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199 333,08	132 249,89	0,00	0,00	132 249,89
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		268 444,28	316 787,46	0,00	0,00	235 916,71

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	2 079,45	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Środki pieniężne	0,00	434,50	0,00	0,00
RAZEM		0,00	2 513,95	0,00	0,00

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania	15 821,37	27 213,10	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	8 304,00	10 781,92	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	5 415,29	389,69	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	2 102,08	16 041,49	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne pasywa	3 639,16	1 809,40	0,00	0,00
RAZEM		19 460,53	29 022,50	0,00	0,00

Część B

- Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:
 - sprzedaż usług: 134.829,37 PLN
 - sprzedaż towarów: 4.574,84 PLN

rodzaje działalności	przychody	miejsce przeznaczenia	%
usługi związane z oprogramowaniem	101.125,42 PLN	kraj	95,67 %
sprzedaż akcesoria	2.706,58 PLN	kraj	2,56 %
sprzedaż akcesoriów	1.709,14 PLN	UE	1,62 %
sprzedaż akcesoriów	159,12 PLN	USA	0,15 %

- Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe: pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak takiej pozycji za rok obrotowy
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy.
- Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

wynik finansowy brutto	-651.537,57
niezapłacony ZUS za 10-12/2012	6.257,29
niewypłacone wynagrodzenia 12/2012	6.900,00

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

odpis aktualizujący należności	51.452,05
odsetki budżetowe	5.447,98
naliczone i niezapłacone odsetki od otrzymanych pożyczek	10.781,92
koszty komornicze	8.436,79
koszty amortyzacji przedmiotów leasingu	25.643,04
niezrealizowane ujemne różnice kursowe	6,38
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	37.635,46
koszty egzekucji i upomnienia	3.949,90
Razem koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	156.510,81
odpis aktualizujący inwestycje	-2.600,00
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-10,46
naliczone i nieotrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	-2.079,45
Razem przychody niestanowiące podstawy opodatkowania	-4.689,91
wycena kontraktów	15.703,95
pozostałe przychody podatkowe nie rachunkowe	12.000,00
Razem przychody podatkowe nie rachunkowe	27.703,95
koszty KUP – zapłacone raty leasingowe	-34.555,62
wynik podatkowy 2012	-506.568,34

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania: brak zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie środków trwałych w budowie.
7. Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 0,00
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe: pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: nie dotyczy.
10. Kurs przyjęty do wyceny pozycji w walutach obcych na dzień bilansowy: średni kurs NBP z dnia 31.12.2012 r. wynosił: EUR 4,0882 PLN; USD 3,0996 PLN.

Część C

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

pracownicy fizyczni: 0
pracownicy umysłowi: 1

Jednostka zatrudniła dwóch pracowników na podstawie umowy o pracę we wrześniu 2012. Pozostałe zaangażowane osoby posiadają umowy cywilnoprawne.

2. Wynagrodzenie zarządu na podstawie uchwały wspólników: 0,00 PLN.
Wynagrodzenie rady nadzorczej: 0,00 PLN

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Część D

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego: nie dotyczy
2. Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: w roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego: brak zmian tego rodzaju.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy
5. Wystąpienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności:

W 2012 roku spółka odnotowała znaczącą ujemną rentowność. Kapitał własny jednostki ukształtował się na poziomie obligującym do podjęcia uchwały o kontynuacji działalności. Kapitał obrotowy spółki jest ujemny, a wskaźniki płynności niskie. W celu eliminacji powyższych symptomów zagrożenia kontynuacji działalności Spółka podejmuje kroki polegające na ograniczeniu kosztów bieżących działalności oraz zwiększeniu efektywności produkcji. W tym celu nastąpiły w miesiącu czerwcu 2013 r. zmiany w Zarządzie spółki oraz w kadrze kierowniczej. Efektem nowego zarządzania jest zrezygnowanie z podwykonawców i realizacja zleceń wewnątrz Spółki. Jednocześnie kadra pracownicza uległa redukcji o stanowiska na dany okres niewymagane. Dzięki zmianom spółka będzie mogła dokończyć realizację aktywnych projektów IT w tym samym czasie, ale przy niższych kosztach. Jednocześnie Spółka prowadzi rozmowy w sprawie kolejnych projektów do realizacji, które lepiej trafiają w profil produkowanych przez Spółkę aplikacji, co w efekcie w okresie do końca roku 2013 przełoży się pozytywnie na wyniki finansowe Spółki.

W ocenie Zarządu kontynuacja działalności przez spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego nie jest zagrożona.

Część E

1. Jednostka w okresie sprawozdawczym nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach ani w konsolidacji.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: nie dotyczy.
3. W trakcie okresu sprawozdawczego spółka nie uczestniczyła w połączeniach spółek.
4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego: 7.500,00. PLN plus VAT.

Patryk Cebula

PREZES ZARZADU

Brak dalszych informacji mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Katowice, dnia 15.07.2013 r.

Anna Rajwa
Doradca Podatkowy
Nr wpisu 10370
Sporządziła Anna Rajwa

Patryk Cebula
Patryk Cebula
PREZES ZARZĄDU

Kierownik jednostki

WEEDO S.A.
40-026 Katowice, ul. Wojewódzka 50/5
NIP 634-278-69-98 Regon 241960822

**WEEDO S.A.
40-026 KATOWICE
UL. WOJEWÓDZKA 50/5**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2012
WRAZ Z OPINIĄ I RAPORTEM
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
---	----------

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY 2012	5
--	----------

1. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	7
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	7
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki	8
5. Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki	9
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	10
1. Ocena systemu rachunkowości	10
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego	11
3. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	11
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień	11
5. Informacje i ustalenia końcowe	12

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK
OBROTOWY 2012**

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2012**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Katowicach (40-026), ulica Wojewódzka 50/5, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że:

- w punkcie D5 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki przedstawił zagrożenia związane z możliwością kontynuacji działalności przez Jednostkę. Punkt ten zawiera również opis podejmowanych działań mających na celu eliminację zidentyfikowanych zagrożeń. Sprawozdanie nie zawiera żadnych korekt jakie byłyby wymagalne gdyby kontynuacja działalności przez Spółkę nie była możliwa,

- bilans sporządzony przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Stosownie do wymogów art. 397 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych Zarząd Spółki zobowiązany jest niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Do dnia wydania niniejszej opinii Zgromadzenie Akcjonariuszy nie zostało w tym celu zwołane,

- do dnia wydania opinii Jednostka nie dopełniła wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości, w jej kształcie obowiązującym do dnia 1 stycznia 2013 roku, obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 do opublikowania w Monitorze Polskim B. Sprawozdanie finansowe za rok 2011 nie zostało także złożone do Urzędu Skarbowego.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2012 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.


MARTA POLOCZEK
Biegły Rewident
nr ewid. 11283

Marta Poloczek Biegły Rewident numer ewidencyjny 11283

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Ekonomist Sp z o.o.

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 3770 prowadzoną przez KRBR

43-195 Mikołów
ul. Ogrodowa 18

Mikołów, 15 lipca 2013 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SPÓŁKI WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY
2012**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Spółka działa pod firmą WEEDO SPÓŁKA AKCYJNA. Siedzibą Spółki są Katowice, ul. Wojewódzka 50/5.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 11 lutego 2011 roku przed notariuszem panem Tomaszem Balas w Kancelarii Notarialnej w Katowicach (Repertorium A Nr 442/2011).

W dniu 1 czerwca 2011 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000388020.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 6342786998 nadany przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Katowicach.

Urząd statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 241960822.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności są:

- produkcja elementów elektronicznych PKD 26.11.Z;
- produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego PKD 27.90.Z;
- sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego PKD 46.43.Z;
- sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego PKD 46.49.Z;
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania PKD 46.51.Z;
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego PKD 46.52.Z;
- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń PKD 46.69.Z;
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach PKD 47.19.Z;
- sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.41.Z;
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet PKD 47.91.Z;
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami PKD 47.99.Z;
- transport drogowy towarów PKD 49.41.Z;
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów PKD 52.10.B;
- działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z;
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych PKD 62.09.Z;
- działalność portali internetowych PKD 63.12.Z;
- pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z;
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 64.99.Z;
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 82.99.Z;

- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych PKD 95.11.Z.

W badanym okresie działalność Spółki skupiała się w głównej mierze na projektowaniu, produkcji i sprzedaży akcesoriów i aplikacji do tabletów i smartfonów.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 474 000,00 zł i dzielił się na 4740000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Według stanu na dzień 13 lipca 2013 roku (data ostatniego zawiadomienia o zmianie stanu akcji przez akcjonariusza) akcjonariuszami Spółki byli:

- Pan Przemysław Hudak posiadający 30,05% udziału w kapitale podstawowym,
- Secus Private Equity S.A. posiadająca 16,88% udziału w kapitale podstawowym,
- Tauri Sp. z o.o. Sp.k. posiadająca 8,44% udziału w kapitale podstawowym,
- Centrum Doradztwa Ekonomicznego S.A. posiadająca 7,15% udziału w kapitale podstawowym,
- Pan Adam Łanoszka posiadający 5,02% udziału w kapitale podstawowym,
- Pozostali posiadający 32,46% udziału w kapitale podstawowym.

W roku 2012 Spółka dokonała podwyższenia kapitału podstawowego. Podwyższenia dokonano w oparciu o uchwałę numer 20/07/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Weedo S.A. z dnia 16 lipca 2012 roku. Powyższą uchwałą Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Weedo S.A. postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 158.000.00 zł do kwoty nie niższej niż 250.000,00 zł i nie wyższej niż 474.000,00 zł poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Akcje serii E zostały objęte w liczbie 3.160.000 sztuk skutkując podwyższeniem kapitału zakładowego o kwotę 316.000,00 zł to jest do kwoty 474.000,00 zł. Cenę emisyjną akcji ustalono na 0,25 zł za sztukę w rezultacie nadwyżka kapitału uzyskana z emisji akcji powyżej ceny nominalnej (agio) zwiększyła kapitał zapasowy o kwotę 474.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Katowicach w dniu 26 grudnia 2012 roku.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału podstawowego Spółki.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 16.953,07 zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała jednostek powiązanych w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

Skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii był jednoosobowy. Prezesem Zarządu był Pan Patryk Cebula.

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki.

Po dniu bilansowym w drodze uchwały nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 3 czerwca 2013 roku odwołano ze stanowiska Prezesa Pana Mirosława Fabrycznego. W tym samym dniu w drodze uchwały nr 2 na stanowisko Prezesa Zarządu powołano Pana Patryka Cebulę.

Fakt zmiany na stanowisku Prezesa Spółki nie został zgłoszony do Krajowego Rejestru Sądowego do dnia wydania opinii.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2011 roku zamknęła się stratą netto w wysokości 980.908,36 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2011 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Biuro Rachunkowe A. Gabryś Sp. z o.o. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 13 czerwca 2012 roku opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że kapitał własny Spółki wykazuje wartość ujemną w wysokości -100.778,36 zł. Strata z roku bieżącego wynosząca -980.908,36 zł przewyższa sumę kapitału zapasowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. W związku z tym, stosownie do art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd jest obowiązany zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, jednak przeprowadzona przez biegłego analiza wskaźnikowa oraz ocena zagrożenia upadłością wg. Modelu A. Hołdy wskazują, że takie zagrożenie może wystąpić. Zdaniem zarządu takiego zagrożenia nie ma. Według oświadczenia zarządu na najbliższym walnym zgromadzeniu akcjonariuszy rozpatrzona zostanie propozycja emisji 3.160.000 akcji w wyniku czego kapitał podstawowy spółki wzrośnie o 316.000,00 zł.”

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 odbyło się w dniu 16 lipca 2012 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o pokryciu straty netto za rok 2011 z kapitału zapasowego.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 7 listopada 2012 roku. Do dnia wydania opinii Spółka nie złożyła sprawozdania finansowego za rok 2011 do Urzędu Skarbowego, ani do opublikowania w Monitorze Polskim B.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 3 lipca 2012 roku, zawartej pomiędzy WEEDO S.A., a firmą Ekonomist Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie, ul. Ogrodowa 18, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3770. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem biegłego rewidenta Marty Poloczek (nr ewidencyjny 11283) w siedzibie biura rachunkowego prowadzącego księgi Spółki w dniach od 5 do 8 lipca 2013 roku a następnie w siedzibie podmiotu badającego do dnia 15 lipca 2013 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą numer 1/7/2013 z dnia 1 lipca 2013 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 6 pkt 19d Statutu Spółki.

Ekonomist Sp. z o.o. oraz biegły rewident Marta Poloczek potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649), do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki WEEDO S.A.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie Ekonomist Sp. z o.o.

Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 15 lipca 2013 roku.

5. Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki

Poniżej zaprezentowano podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Jednostki oraz jej sytuację finansową i majątkową.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w zł)</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Przychody ze sprzedaży	105 700,26	17 572,13
Koszty działalności operacyjnej	658 756,70	633 294,70
Pozostałe przychody operacyjne	3 600,00	6 271,20
Pozostałe koszty operacyjne	58 713,95	57 113,03
Przychody finansowe	5 127,38	6 572,12
Koszty finansowe	48 494,56	320 916,08
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy	2 661,00	0,00
Zysk (strata) netto	-654 198,57	-980 908,36

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
- rentowność sprzedaży	-575,37%	-3793,30%
- rentowność sprzedaży netto	-618,92%	-5582,18%
- rentowność netto kapitału własnego	-97,47%	-111,45%

Wskaźniki efektywności

- wskaźnik rotacji majątku	0,28	0,07
- wskaźnik rotacji należności w dniach	80,58	137,44
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	91,86	67,45

Płynność/Kapitał obrotowy netto

- stopa zadłużenia	96%	140%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	4%	-40%
- kapitał obrotowy netto (w zł)	-30 009	-141 489
- wskaźnik płynności	0,91	0,50
- wskaźnik podwyższonej płynności	0,70	0,25

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku obrotowym obejmującym okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku następujących tendencji:

- poprawę wskaźników rentowności utrzymujących się jednak nadal na znacząco ujemnym poziomie,
- skrócenie okresu rotacji należności i wydłużenie okresu rotacji zobowiązań,
- spadek stopnia zadłużenia,
- wzrost kapitału obrotowego, który jednak nadal utrzymuje się na ujemnym poziomie,
- poprawę wskaźników płynności.

Ujemna rentowność, niski poziom kapitału własnego, ujemny kapitał obrotowy, wydłużający się okres rotacji zobowiązań oraz wskaźniki płynności na niskim poziomie to symptomy sygnalizujące zagrożenie kontynuacji działalności Podmiotu. Jednostka w sporządzonym sprawozdaniu finansowym w nocy D5 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego ujawniła powyższe zagrożenia podając równocześnie opis podejmowanych i planowanych działań mających na celu ich eliminację.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości za wyjątkiem:

- opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych, a także opisu systemu ich przetwarzania, a ponadto określenia wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji;
- opisu systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane w sposób ciągły i nie uległy one zmianie w stosunku do zasad stosowanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego w roku poprzednim.

Zasady rachunkowości, co do których Spółka ma możliwość wyboru na podstawie rozdziału 4 ustawy o rachunkowości, zostały wybrane w sposób pozwalający na poprawne odzwierciedlenie specyfiki działalności Spółki, jej sytuacji majątkowej oraz uzyskiwanych wyników finansowych. Zwrócenia uwagi wymaga jednak kwestia rozliczania kosztów związanych z realizowanymi projektami. W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonuje agregacji kosztów według realizowanych zleceń i nie wycenia projektów niezakończonych zgodnie ze stopniem ich zaawansowania co skutkując brakiem współmierność kosztów i przychodów w okresie może istotnie zniekształcać jej wyniki finansowe. W rezultacie na skutek braku stosownej ewidencji księgowej dokonana na dzień bilansowy wycena projektów niezakończonych została opracowywana w oparciu o dane szacunkowe przygotowane przez Zarząd Jednostki nie wynikające bezpośrednio z ksiąg rachunkowych.

W Spółce stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej Symfonia, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu. W zakresie sald bilansu otwarcia wykonaliśmy niezbędne procedury mające na celu potwierdzenie, czy salda te nie zawierają istotnych błędów.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości za wyjątkiem inwentaryzacji należności. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu. Dla inwentaryzacji zapasów Spółka nie posiada kompletnej i prawidłowej dokumentacji inwentaryzacyjnej.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 381.624,43 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto w kwocie (654.198,57 zł),
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 117.731,43 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w kwocie 4.939,95 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Zobowiązania

Strukturę czasową zobowiązań krótkoterminowych przedstawia tabela poniżej.

Pozycja zobowiązań	Wartość zobowiązań w terminie płatności	Wartość zobowiązań przeterminowanych				
		0-30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-365 dni	powyżej 1 roku
Inne zobowiązania finansowe	37.697,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50.292,77	7.202,19	23.644,70	24.011,82	16.731,10	77.450,50
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13.001,94	8.396,31	4.406,00	5.005,00	13.879,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4.391,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	10.781,92	0,00	0,00	0,00

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny

aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2012. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

5. Informacje i ustalenia końcowe

Oświadczenia kierownictwa

Ekonomist Sp. z o.o. oraz biegły rewident otrzymali od kierownictwa jednostki pisemne oświadczenie, w którym kierownictwo stwierdziło, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.



MARTA POLOCZEK
Biegły Rewident
nr ewid. 11283

Marta Poloczek Biegły Rewident numer ewidencyjny 11283

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Ekonomist Sp z o.o.

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 3770 prowadzoną przez KRBR

43-195 Mikołów
ul. Ogrodowa 18

Mikołów, 15 lipca 2013 roku