

RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013
PRO-LOG S.A.
z siedzibą: ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

Spis treści

	STRONA
A. USTALENIA OGÓLNE	1
B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK SPÓŁKI	5
C. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
I. Aktywa	10
II. Pasywa	11
III. Rachunek zysków i strat	11
IV. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień	12
V. Prawdliwość sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych	12
VI. Prawdliwości sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	12
VII. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki	12
VIII. Zdarzenia zaistniałe po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego	12
IX. Informacja końcowa	12

**Raport
biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013
PRO-LOG S.A.
ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków**

A. USTALENIA OGÓLNE

1. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

1.1. Przedmiot badania

Na podstawie umowy nr 02/13/B z dnia 18.09.2013 r. zawartej pomiędzy PRO-LOG S.A. w Pruszkowie, zwaną dalej Spółką, a "Wessly" Spółka z o.o. Auditing & Consulting w Warszawie, ul. Irysowa 24A, zwaną dalej Zleceniobiorcą, przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 7 319 075,90 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2 123 717,52 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 881 879,61 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 708 867,58 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;

oraz

- 7) sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku;
 - 8) księgi rachunkowe i dowody księgowe, na podstawie których sporządzono sprawozdanie.
- Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości czy zdarzeń podlegających ściganiu oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone dnia 24.03.2014 r. zostało podpisane przez Zarząd PRO-LOG S.A. oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych.

1.2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

„Wessly” Spółka z o.o. Auditing & Consulting w Warszawie została wybrana do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2013 uchwałą nr 11/2013 Rady Nadzorczej PRO-LOG S.A. z dnia 25.09.2013 r.

1.3. Przebieg badania

Badanie zostało przeprowadzone w dniach od 06.02.2014 r. - z przerwami - do 26.03.2014 r., przez kluczowego biegłego rewidenta Wiesława Rozmysłowicza nr ewidencyjny 10106, działającego w imieniu Wessly Sp. z o.o. - podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 1117.

1.4. Niezależność podmiotu badającego

Zarówno podmiot uprawniony, jak i prowadzący w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami).

1.5. Oświadczenie badanego podmiotu

Badana Spółka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta informacje i oświadczenia oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Zarząd Spółki przedłożył oświadczenie z dnia 26.03.2014 r., potwierdzające kompletność ujęcia danych w księgach rachunkowych i wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach stwierdzając, że udzielone informacje były przekazane rzetelnie i zgodnie z wiedzą Zarządu, objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt sprawozdań finansowych.

2. Ogólna charakterystyka jednostki

2.1. Informacje ogólne

Spółka powstała dnia 18.01.2012 r. zgodnie z aktem notarialnym Rep. A 14526/2011 z dnia 8.12.2011 r., w wyniku przekształcenia spółki PRO-LOG Sp. z o.o. Sp. komandytowa. Ostatnia zmiana statutu spółki wprowadzona została w dniu 14.08.2013 r. i dotyczyła zmiany § 6 ust 1 oraz § 39 ust 3 pkt 2 statutu spółki - repertorium nr 5414/2013 z dnia 17.06.2013 r.

2.2. Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest:

a) Według statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 08.11.2013 r.:

- 1) 45,20,Z, konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 2) 47,99,Z, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 3) 49,41,Z, transport drogowy towarów,
- 4) 52,10,B, magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- 5) 52,21,Z, działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
- 6) 52,24,C, przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych,
- 7) 52,29,C, działalność pozostałych agencji transportowych,
- 8) 62,03,Z, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 9) 68,20,Z, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 10) 70,22,Z, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 11) 74,90,Z, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 12) 77,12,Z, wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 13) 77,39,Z, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń i dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 14) 78,30,Z, pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
- 15) 46,34,A, sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych,
- 16) 47,11,Z, sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,

b) a w rzeczywistości:

52,10,B, magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów.

2.3. Wpis do ewidencji podmiotów gospodarczych

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 18.01.2012 r. – ostatnia pod nr wpisu 3 i pod datą 14.08.2013 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i numerem KRS 0000408511 (aktualny odpis według stanu na dzień 08.11.2013 r.).

2.4. Numery identyfikacyjne

Spółka posiada rejestrację Regon 750088480 oraz rejestrację podatkową NIP 838-14-95-154 nadaną przez Urząd Skarbowy w Pruszkowie.

2.5. Kapitał podstawowy Spółki

Na dzień 31.12.2013 r. kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 000 000,00 zł, składał się z 1 000 000 akcji po 1 zł każda. Akcjonariuszami są:

LP	Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość akcji w PLN	%
1	Tamara Jarmańska	A	255 000	255 000,00	25,5%
2	Dariusz Jarmański	A	255 000	255 000,00	25,5%
3	Lucidos Ordo Ltd.	A	371 981	371 981,00	37,2%
4	Pozostali	A	118 019	118 019,00	11,80%
Razem:			1 000 000	1 000 000,00	100%

2.6. Organy Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

2.7. Zarząd Spółki

W badanym okresie Spółką kierował Zarząd w składzie:

- Dariusz Jarmiński - Prezes Zarządu
- Tamara Dorota Jarmińska – Członek Zarządu
- Hubert Jarmiński – Członek Zarządu

Prokurentem jest Pani Miszalska Dorota Katarzyna uprawniona do reprezentowania Spółki łącznie z Członkiem Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

W badanym okresie w skład organu wchodziły osoby:

- Adam Osiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Marek Koczowski – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Grzywczak – Członek Rady Nadzorczej
- Stanisław Jarmiński – Członek Rady Nadzorczej

Za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz przygotowanie sprawozdania finansowego w Spółce w badanym okresie odpowiedzialna była firma BOKLANDIA Sp. z o.o., podmiot prowadzący działalność gospodarczą w zakresie usług księgowych.

2.8. Zatrudnienie

Zatrudnienie na dzień 31.12.2013 r. wynosiło 40 w przeliczeniu na etaty, a na koniec poprzedniego okresu 19 osób.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

3.1. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok poprzedzający rok badany, w którym:

- suma bilansowa wynosiła	6 384 693,09 zł
- zysk netto wynosił	2 414 282,40 zł
- przychody ze sprzedaży netto i zrównane z nimi wynosiły	14 504 796,05 zł

zatwierdzone zostało uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nr 4 z dnia 17.06.2013 r. Uchwałą nr 3 z dnia 17.06.2013 r. przyjęto sprawozdanie Zarządu z działalności za rok 2012.

Uchwałami nr 6,7,8 z dnia 17.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło wszystkim członkom zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2012.

3.2. Podział zysku

Uchwałą Nr 5 z dnia 17.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć zysk netto za 2012 rok w kwocie 1 300 000,00 zł na wypłatę dywidendy, pozostałą część w kwocie 1 114 282,40 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

3.3. Ciągłość bilansowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012 roku, które następnie zostało zatwierdzone dnia 17.06.2013 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie różni się do bilansu zamknięcia, który został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2013 roku. Różnica w kwocie 211 705,51 zł to strata, która powstała za okres 01-18.01.2012 roku, tj. przed przekształceniem Spółki „PRO_LOG Sp. z o.o.” Spółka komandytowa w Spółkę Akcyjną. W zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2012 r. wykazano wynik finansowy za okres 18.01.2012 r. - 31.12.2012 r. Wartość ta została wprowadzona do ksiąg w roku 2013 pomniejszając wynik lat ubiegłych o kwotę 211 705,51 zł.

3.4. Badanie sprawozdania za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 było badane przez WBS Audyt Sp. z o.o. i dnia 28.03.2013 r. wydano Spółce opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

3.5. Przekazanie wymaganych dokumentów do organu rejestrowego

Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego:

- 1) Roczne Sprawozdanie Finansowe za 2012 rok,
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki,
- 3) Protokół z posiedzenia Rady Nadzorczej w sprawie oceny sprawozdania z działalności Zarządu za rok 2012, sprawozdania finansowego za rok 2012 r., wniosku Zarządu o podziale zysku z dnia 12.04.2013 r.

Złożenie w KRS zostało dokonane w dniu 29.05.2013 r. – przed zatwierdzeniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie

Nie złożono natomiast Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającą roczne sprawozdanie finansowe - co oznacza, że nie w pełni wykonano postanowienia zawarte w art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3.6. Przekazanie wymaganych dokumentów do urzędu skarbowego

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało złożone w dniu 29.05.2013 r. w Urzędzie Skarbowym w Pruszkowie, nie złożono natomiast Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającą roczne sprawozdanie finansowe - co oznacza, że nie w pełni wykonano postanowienia art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2011 r. Nr 74 poz. 397, z późn. zm.).

4. Informacja o systemie rachunkowości i kontroli wewnętrznej

4.1. Dokumentacja prowadzenia ksiąg

Spółka posiada „Politykę rachunkowości” podpisaną przez Prezesa Zarządu Pana Dariusza Jarmańskiego, wprowadzoną Uchwałą Zarządu z dnia 02.01.2013 r.

Dowody księgowe są prawidłowe, sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych (dekretacja) i zatwierdzane przez Prezesa Zarządu.

4.1.1. Rok obrotowy

Zgodnie z § 37 Statutu Spółki rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

4.1.2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Stosowane przez jednostkę metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

4.1.3. Księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe prowadzone i przechowywane poza siedzibą Spółki - na podstawie umowy zawartej w dniu 01.02.2012 r. z firmą BOKLANDIA Sp. z o.o., z siedzibą w Pruszkowie, ul. Staszica 1.

W badanym okresie do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywano program finansowo-księgowy WF-FaKir, wersja 7.91.2. Program spełnia postanowienia ustawy o rachunkowości.

Listy płac sporządzane są w siedzibie Spółki, w programie FAKT.

4.1.4. System ochrony danych i ich zbiorów

W Spółce, w której zgodnie z umową przechowywane są księgi rachunkowe tworzone są trwałe kopie zapisów ksiąg w wersji elektronicznej.

Zarząd Spółki zapewnił właściwą ochronę dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

4.1.5. Ocena stosowanego systemu rachunkowości

W wyniku badania nie stwierdziliśmy, mogących mieć istotny wpływ na badane aktywa i pasywa nieprawidłowości stosowanego systemu rachunkowości, które nie zostałyby w trakcie badania usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanej polityki rachunkowości,
- rzetelności, bezbłędności oraz sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania zapisów dokonywanych w ramach ksiąg rachunkowych prowadzonych za pomocą komputera,
- prawidłowego udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni, za wyjątkiem różnicy opisanej w punkcie 3.3 niniejszego raportu,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych.

4.2. System kontroli wewnętrznej

Kontrolę funkcjonalną i merytoryczną w Spółce sprawuje Zarząd oraz pracownicy w zakresie poszczególnych stanowisk.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości systemu kontroli wewnętrznej, które mogłyby mieć istotny wpływ na badane aktywa i pasywa oraz rachunek zysków i strat.

5. Inwentaryzacja składników majątkowych

Inwentaryzacja towarów oraz gotówki w kasie została przeprowadzona w dniu 31.12.2013 r. na podstawie Zarządzeń podpisanych przez Prezesa Zarządu dnia 01.12.2013 r.

Spółka zachowała terminowość i częstotliwość inwentaryzacji określoną w art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2013 r. poz. 330 z późn. zmianami). Inwentaryzacją objęte zostały towary w magazynie i środki pieniężne w kasie. Nie stwierdzono w trakcie przeprowadzenia prac inwentaryzacyjnych różnic inwentaryzacyjnych. Biegły rewident nie uczestniczył w obserwacji spisu z natury.

B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA ORAZ WYNIK SPÓŁKI**1. Opis sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego badanej Spółki**

Analiza sytuacji finansowej firmy przeprowadzona została w oparciu o dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. oraz o podstawowe wskaźniki ekonomiczne:

- płynności,
- rentowności,
- sprawności oraz wspomagania finansowego.

Analizę bilansu przedstawiają dane liczbowe w wartościach bieżących przy zastosowaniu wskaźników struktury i dynamiki.

Zmianę wartości zawartych w rachunku zysków i strat przedstawiono także w warunkach porównywalnych, tj. dane okresu poprzedzającego okres badany powiększono o wskaźnik inflacji za 2013 rok, wynoszący według danych GUS 0,9%.

Aktywa i pasywa uległy zwiększeniu o 934 382,81 zł, tj. 14,63%. Udział aktywów trwałych w sumie bilansowej wynosi 26,21%, a aktywów obrotowych 73,79%.

Aktywa trwałe uległy zwiększeniu w porównaniu z poprzednim okresem o 16,17%, tj. o 267 069,86 zł, w tym środki trwałe o 253 977,24 zł.

Aktywa obrotowe uległy zwiększeniu się o 14,10%. Znacznie zwiększył się stan środków pieniężnych o 708 867,58 zł, tj. o 30,91%, oraz rozliczenia międzyokresowe o 66 006,52 zł, tj. o 978,49%.

Płynność bieżąca i szybka kształtuje się na dobrym poziomie w porównaniu z optymalnymi wskaźnikami przyjętymi na poziomie 1,5 i 1 pkt. Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej osiągnęły w badanym okresie odpowiednio poziom 2,34 i 2,3, podczas kiedy w roku poprzednim wynosiły 1,6 i 1,6.

Cykl inkasa należności wydłużył się z 31 do 57 dni. Okres kredytowania Spółki przez dostawców wydłużył się i osiągnął poziom 76 dni (w roku ubiegłym 46 dni).

Spółka odnotowała w relacji do poprzedniego okresu wzrost przychodów ze sprzedaży licząc w wartościach nominalnych o 842 731,02 zł, tj. o 5,8%. W tym samym okresie odnotowano wzrost kosztów działalności operacyjnej o kwotę 812 248,97 zł, tj. o 6,9%. Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka wygenerowała zysk w wysokości 69 571,67 zł, natomiast na działalności finansowej stratę w wysokości 97 305,44 zł, co głównie było przyczyną zapłaconych odsetek od umów leasingu.

W badanym okresie Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w kwocie 2 741 199,73 zł, który po uwzględnieniu zysku na pozostałej działalności operacyjnej oraz straty na działalności finansowej uległ zmniejszeniu do kwoty 2 713 465,96 zł. Po opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych zysk netto wyniósł 2 123 717,52 zł, co stanowi 13,84% wartości przychodów netto ze sprzedaży.

W efekcie osiągnięcia niższego zysku niż w roku ubiegłym zmianie uległy wskaźniki rentowności.

Rentowność majątku brutto osiągnęła poziom 37,1% co oznacza spadek o 8,9 p.%. Rentowność netto kapitałów własnych zmniejszyła się o 21,3 p.%, osiągając poziom 49,4%.

2. Zagrożenie kontynuacji działalności

Przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. nie ujawniło przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności w najbliższym, dającym się przewidzieć okresie.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

PRO-LOG S.A.
ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

© wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Bilans na 31.12.2013		BO = Bilans na 31.12.2012		Zmiany stanu do roku poprzedniego	
	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A. Aktywa trwałe	1 918 551,02	26,21%	1 651 481,16	25,87%	267 069,86	16,17%
I. Wartości niematerialne i prawne	31 536,78	1,64%	43 750,00	2,65%	-12 213,22	-27,92%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 536,78	100,00%	43 750,00	2,83%	-12 213,22	-27,92%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 851 121,53	96,49%	1 548 479,64	93,76%	302 641,89	19,54%
1. Środki trwałe	1 802 456,88	97,37%	1 548 479,64	100,00%	253 977,24	16,40%
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00%	94 895,55	6,13%	-94 895,55	-100,00%
c) urządzenia techniczne i maszyny	842 030,36	46,72%	784 018,37	50,63%	58 011,99	7,40%
d) środki transportu	622 565,76	34,54%	489 928,27	31,64%	132 637,49	27,07%
e) inne środki trwałe	337 860,76	18,74%	179 637,45	11,60%	158 223,31	88,08%
2. Środki trwałe w budowie	34 032,65	1,84%	0,00	0,00%	34 032,65	100,00%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 632,00	0,79%	0,00	0,00%	14 632,00	100,00%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
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	35 892,71	1,87%	59 251,52	3,59%	-23 358,81	-39,42%
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 892,71	100,00%	59 251,52	100,00%	-23 358,81	-39,42%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. Aktywa obrotowe	5 400 524,88	73,79%	4 733 211,93	74,13%	667 312,95	14,10%
I. Zapasy	6 927,61	0,13%	0,00	0,00%	6 927,61	100,00%
1. Materiały	6 927,61	100,00%	0,00	0,00%	6 927,61	100,00%
2. Półprodukty i produkty w toku						
3. Produkty gotowe						
4. Towary						
5. Zaliczki na dostawy						
II. Należności krótkoterminowe	2 318 841,08	42,94%	2 433 329,84	51,41%	-114 488,76	-4,71%
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	2 318 841,08	100,00%	2 433 329,84	100,00%	-114 488,76	-4,71%
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 289 747,02	98,75%	2 208 371,93	90,76%	81 375,09	3,68%
- do 12 miesięcy	2 289 747,02	100,00%	2 208 371,93	100,00%	81 375,09	3,68%
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadc.	12 848,09	0,55%	0,00	0,00%	12 848,09	100,00%
c) inne	16 245,97	0,70%	224 957,91	9,24%	-208 711,94	-92,78%
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 002 003,90	55,59%	2 293 136,32	48,45%	708 867,58	30,91%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 002 003,90	100,00%	2 293 136,32	100,00%	708 867,58	30,91%
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 pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 002 003,90	100,00%	2 293 136,32	100,00%	708 867,58	30,91%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 002 003,90	100,00%	2 293 136,32	100,00%	708 867,58	30,91%
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 752,29	1,35%	6 745,77	0,14%	66 006,52	978,49%
A k t y w a r a z e m	7 319 075,90	100,00%	6 384 693,09	100,00%	934 382,81	14,63%

*) Udział aktywów, pasywów w sumie bilansowej; Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

Bilans - analiza struktury i zmian stanu

PRO-LOG S.A.
ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

© wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Bilans na 31.12.2013		BO = Bilans na 31.12.2012		Zmiany stanu do roku poprzedniego	
		kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% (rok poprzedni=100)
1		2	3	4	5	6	7
PASYWA							
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 296 162,01	58,70%	3 414 282,40	53,48%	881 879,61	25,83%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	23,28%	1 000 000,00	29,29%	0,00	0,00%
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 114 282,40	25,94%	0,00	0,00%	1 114 282,40	100,00%
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	58 162,09	1,35%	0,00	0,00%	58 162,09	100,00%
VIII.	Zysk (strata) netto	2 123 717,52	49,43%	2 414 282,40	70,71%	-290 564,88	-12,04%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 022 913,89	41,30%	2 970 410,69	46,52%	52 503,20	1,77%
I.	Rezerwy na zobowiązania	130 010,21	4,30%	18 227,72	0,61%	111 782,49	613,26%
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 445,35	31,11%	7 327,72	40,20%	33 117,63	451,95%
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 564,86	65,81%	0,00	0,00%	85 564,86	100,00%
	- długoterminowa						
	- krótkoterminowa	85 564,86	100,00%	0,00	0,00%	85 564,86	100,00%
3.	Pozostałe rezerwy	4 000,00	3,08%	10 900,00	59,80%	-6 900,00	-63,30%
	- długoterminowe						
	- krótkoterminowe	4 000,00	100,00%	10 900,00	100,00%	-6 900,00	-63,30%
II.	Zobowiązania długoterminowe	396 956,10	13,13%	0,00	0,00%	396 956,10	100,00%
1.	Wobec jednostek powiązanych						
2.	Wobec pozostałych jednostek						
	a) kredyty i pożyczki						
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
	c) inne zobowiązania finansowe	396 956,10	100,00%	0,00	0,00%	396 956,10	100,00%
	d) inne						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 309 887,58	76,41%	2 952 182,97	99,39%	-642 295,39	-21,76%
1.	Wobec jednostek powiązanych	333 531,17	14,44%	337 098,17	11,42%	-3 567,00	-1,06%
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	333 531,17	100,00%	337 098,17	100,00%	-3 567,00	-1,06%
	- do 12 miesięcy	333 531,17	100,00%	337 098,17	100,00%	-3 567,00	-1,06%
	- powyżej 12 miesięcy						
	b) inne						
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 976 356,41	85,56%	2 615 084,80	88,58%	-638 728,39	-24,42%
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00%	400 000,00	15,30%	-400 000,00	-100,00%
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
	c) inne zobowiązania finansowe	354 598,98	17,94%	0,00	0,00%	354 598,98	100,00%
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	624 312,87	31,59%	1 544 385,76	59,06%	-920 072,89	-59,58%
	- do 12 miesięcy	624 312,87	100,00%	1 544 385,76	100,00%	-920 072,89	-59,58%
	- powyżej 12 miesięcy						
	e) zaliczki otrzymane na dostawy						
	f) zobowiązania wekslowe						
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	800 961,32	40,53%	583 230,74	22,30%	217 730,58	37,33%
	h) z tytułu wynagrodzeń	196 479,24	9,94%	87 464,30	3,34%	109 014,94	124,64%
	i) inne	4,00	0,00%	4,00	0,00%	0,00	0,00%
3.	Fundusze specjalne						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	186 060,00	6,15%	0,00	0,00%	186 060,00	100,00%
1.	Ujemna wartość firmy						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	186 060,00	100,00%	0,00	0,00%	186 060,00	100,00%
	- długoterminowe						
	- krótkoterminowe	186 060,00	100,00%	0,00	0,00%	186 060,00	100,00%
P a s y w a r a z e m		7 319 075,90	100,00%	6 384 693,09	100,00%	934 382,81	14,63%

*) Udział aktywów, pasywów w sumie bilansowej; Aktywa i pasywa wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

Rachunek zysków i strat - analiza struktury i zmian stanu

PRO-LOG S.A.

ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

© wszelkie prawa zastrzeżone, wykorzystywanie i kopiowanie tylko za zgodą Wessly sp. z o.o.

Wyszczególnienie	RZIS 01.01.2013-31.12.2013		RZIS 18.01.2012-31.12.2012		Zmiany stanu do roku poprzedniego (w wart. nominalnych)		Korekty o inflację**	Za okres poprzedni w wartościach porównywalnych po korektach o inflację		Zmiany stanu do roku poprzedniego (w wart. porównywalnych)	
	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	%	kwota zł	kwota zł	% w strukturze*)	kwota zł	%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 347 527,07	98,90%	14 504 796,05	94,43%	842 731,02	5,8%	130 543,16	14 635 339,21	94,43%	712 187,86	4,87%
- od jednostek powiązanych											
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 314 495,43	99,78%	14 504 796,05	100,00%	809 699,38	5,6%	130 543,16	14 635 339,21	100,00%	679 156,22	4,64%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)											
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki											
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 031,64	0,22%	0,00	0,00%	33 031,64	100,00%	0,00	0,00	0,00%	33 031,64	100,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	12 606 327,34	98,45%	11 794 078,37	94,91%	812 248,97	6,9%	106 146,71	11 900 225,08	94,91%	706 102,26	5,93%
I. Amortyzacja	767 136,88	6,09%	667 722,01	5,66%	99 414,87	14,9%	6 009,50	673 731,51	5,66%	93 405,37	13,86%
II. Zużycie materiałów i energii	830 721,86	6,59%	844 318,71	7,16%	-13 596,85	-1,6%	7 598,87	851 917,58	7,16%	-21 195,72	-2,49%
III. Usługi obce	8 719 755,39	69,17%	8 336 263,40	70,68%	383 491,99	4,6%	75 026,37	8 411 289,77	70,68%	308 465,62	3,67%
IV. Podatki i opłaty, w tym	123 510,87	0,98%	92 850,79	0,79%	30 660,08	33,0%	835,66	93 686,45	0,79%	29 824,42	31,83%
- podatek akcyzowy											
V. Wynagrodzenia	1 724 989,46	13,68%	1 390 455,97	11,79%	334 533,49	24,1%	12 514,10	1 402 970,07	11,79%	322 019,39	22,95%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	331 408,14	2,63%	370 112,39	3,14%	-38 704,25	-10,5%	3 331,01	373 443,40	3,14%	-42 035,26	-11,26%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	76 133,10	0,60%	89 715,10	0,76%	-13 582,00	-15,1%	807,44	90 522,54	0,76%	-14 389,44	-15,90%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 671,64	0,26%	2 640,00	0,02%	30 031,64	1137,6%	23,76	2 663,76	0,02%	30 007,88	1126,52%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 741 199,73	17,66%	2 710 717,68	17,65%	30 482,05	1,1%	24 396,46	2 735 114,14	17,65%	6 085,59	0,22%
D. Pozostałe przychody operacyjne	90 405,15	0,58%	248 812,17	1,62%	-158 407,02	-63,7%	2 239,31	251 051,48	1,62%	-160 646,33	-63,99%
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 186,65	63,26%	248 128,18	99,73%	-190 941,53	-77,0%	2 233,15	250 361,33	99,73%	-193 174,68	-77,16%
II. Dotacje											
III. Inne przychody operacyjne	33 218,50	36,74%	683,99	0,27%	32 534,51	4756,6%	6,16	690,15	0,27%	32 528,35	4713,26%
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 833,48	0,16%	230 369,28	1,85%	-209 535,80	-91,0%	2 073,32	232 442,60	1,85%	-211 609,12	-91,04%
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			209 072,32	90,76%	-209 072,32	-100,00%	1 881,65	210 953,97	90,76%	-210 953,97	-100,00%
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych											
III. Inne koszty operacyjne	20 833,48	100,00%	21 296,96	9,24%	-463,48	-2,2%	191,67	21 488,63	9,24%	-655,15	-3,05%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 810 771,40	18,11%	2 729 160,57	17,77%	81 610,83	3,0%	24 562,45	2 753 723,02	17,77%	57 048,38	2,07%
G. Przychody finansowe	80 362,58	0,52%	606 087,91	3,95%	-525 725,33	-86,7%	5 454,79	611 542,70	3,95%	-531 180,12	-86,86%
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym											
- od jednostek powiązanych											
II. Odsetki, w tym	80 289,71	99,91%	20 652,96	3,41%	59 636,75	288,8%	185,88	20 838,84	3,41%	59 450,87	285,29%
- od jednostek powiązanych											
III. Zysk ze zbycia inwestycji											
IV. Aktualizacja wartości inwestycji											
V. Inne	72,87	0,09%	585 434,95	96,59%	-585 362,08	-100,0%	5 268,91	590 703,86	96,59%	-590 630,99	-99,99%
H. Koszty finansowe	177 668,02	1,39%	402 160,88	3,24%	-224 492,86	-55,8%	3 619,45	405 780,33	3,24%	-228 112,31	-56,22%
I. Odsetki, w tym	115 732,01	65,14%	0,00	0,00%	115 732,01	100,00%	0,00	0,00	0,00%	115 732,01	100,00%
- dla jednostek powiązanych											
II. Strata ze zbycia inwestycji											
III. Aktualizacja wartości inwestycji											
IV. Inne	61 936,01	34,86%	402 160,88	100,00%	-340 224,87	-84,6%	3 619,45	405 780,33	100,00%	-343 844,32	-84,74%
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 713 465,96	17,49%	2 933 087,60	19,10%	-219 621,64	-7,5%	26 397,79	2 959 485,39	19,10%	-246 019,43	-8,31%
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-	0,00	0,00	0,00%	0,00	-
I. Zyski nadzwyczajne											
II. Straty nadzwyczajne											
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2 713 465,96	17,49%	2 933 087,60	19,10%	-219 621,64	-7,5%	26 397,79	2 959 485,39	19,10%	-246 019,43	-8,31%
L. Podatek dochodowy	589 748,44	3,80%	518 805,20	3,38%	70 943,24	13,7%	4 669,25	523 474,45	3,38%	66 273,99	12,66%
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)											
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 123 717,52	13,69%	2 414 282,40	15,72%	-290 564,88	-12,0%	21 728,54	2 436 010,94	15,72%	-312 293,42	-12,82%

*) Przychody, zyski odnoszone są do przychodów łącznie; Przychody wewnątrz zbioru są odnoszone do wartości zbioru.

*) Koszty i straty są odnoszone do kosztów i strat łącznie; Koszty wewnątrz zbioru odnoszone są do wartości zbioru.

**) Wartości w tej kolumnie odzwierciedlają deprecjację waluty polskiej z tytułu inflacji-średnioroczna wartość inflacji wg GUS

0,9%

WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

PRO-LOG S.A.
ul. 3 Maja 8, 05-800 Pruszków

Interpretacja ekonomiczna wskaźnika

I. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (%)	2013	2012	zmiana (+,-) w pkt. %	2012 *)	zmiana (+,-) w pkt. %	
Zyskowność sprzedaży na poziomie operacyjnym	17,9%	18,7%	-0,8%	18,7%	-0,8%	Wskaźnik zysku brutto uzyskanego na podstawowej działalności operacyjnej
NMP Zyskowność sprzedaży netto	13,8%	16,6%	-2,8%	16,6%	-2,8%	Wskaźnik zysku netto = zysk netto do przychodów z działalności podstawowej
Rentowność majątku brutto	37,1%	45,9%	-8,9%	46,4%	-9,3%	Rentowność zysku brutto - wartość zysku brutto do wartości aktywów
ROA Rentowność majątku netto (stopa zwrotu)	29,0%	37,8%	-8,8%	38,2%	-9,1%	Rentowność majątku netto - wartość zysku netto do wartości aktywów
ROE Rentowność netto kapitałów własnych (stopa zwrotu)	49,4%	70,7%	-21,3%	71,3%	-21,9%	Rentowność kapitału własnego
Rentowność kapitału podstawowego **)	212%	241%	-29,1%	243,6%	-31,2%	Rentowność kapitału akcyjnego = zyskowność 1 akcji
Dźwignia finansowa	20,4%	32,9%	-12,5%	33,2%	-12,8%	Wskaźnik efektywności wykorzystania kapitałów obcych

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Bieżącej	2,34	1,60	0,73	1,60	0,73	Zdolność bieżącej obsługi zobowiązań
Szybkiej	2,30	1,60	0,70	1,60	0,70	Zdolność szybkiej obsługi zobowiązań
Super szybkiej	1,30	0,78	0,52	0,78	0,52	Zdolność natychmiastowej obsługi zobowiązań
Obrót należnościami (wielokrotność w roku)	6,46	11,92	-5,46	12,03	-5,57	Ilość cykli obrotu należnościami w ciągu roku
Cykl inkasa należności w dniach	56,5	30,6	25,89	30,3	26,17	Okres kredytowania odbiorców w dniach
Obrót zapasami (wielokrotność w roku)	3 639,4	0,0	0,0	0,0	0,0	Ilość cykli obrotu zapasami w ciągu roku
Cykl obrotu zapasami w dniach	0,1	0,0	0,10	0,0	0,10	Średni stan utrzymywanych zapasów ciągu roku w dniach
Cykl regulowania zobowiązań wobec dostawców w dniach	76,2	45,7	30,50	45,3	30,90	Okres kredytowania przez dostawców w dniach

III. WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI

Efektywność wykorzystania majątku	2,12	2,41	-0,29	2,43	-0,31	Umowna wielokrotność wykorzystania majątku
Efektywność wykorzystania środków trwałych	8,56	9,53	-0,96	9,61	-1,05	Umowna wielokrotność wykorzystania środków trwałych

IV. WSKAŹNIKI WSPOMAGANIA FINANSOWEGO (%)

Pokrycie odsetek zyskiem	2444,6%	...	...	...	...	Wskaźnik zdolności obsługi odsetek
Ogólnego zadłużenia	41,3%	46,5%	-5,2%	46,5%	-5,2%	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami
Pokrycia majątku kapitałami własnymi	58,7%	53,5%	5,2%	53,5%	5,2%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami własnymi
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	70,4%	87,0%	-16,6%	87,0%	-16,6%	Wskaźnik obciążenia kapitałów własnych zobowiązaniami
Pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową	106,8%	104,4%	2,4%	104,4%	2,4%	Wskaźnik zdolności obsługi wszelkich zobowiązań w przypadku zadania
Trwałość struktury finansowania	64,1%	53,5%	10,6%	53,5%	10,6%	Wskaźnik finansowania majątku kapitałami stałymi (własne+zob długoterminowe)
Zobowiązań do aktywów obrotowych	50,1%	62,4%	-12,2%	62,4%	-12,2%	Wskaźnik udziału zobowiązań do aktywów płynnych (bieżących)
Zobowiązań krótkoterm. do aktywów obrotowych	42,8%	62,4%	-19,6%	62,4%	-19,6%	Wskaźnik udziału zob. krótkoterminowych do aktywów płynnych (bieżących)

*) Wskaźniki wyliczone z uwzględnieniem stopy inflacji w wys.

0,9% 100,9%

100,0%

**) Zyskowność 1 zł każdej akcji/udziału; po uwzględnieniu inflacji = realny zysk na 1 zł akcji/udziału



C. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Aktywa

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe	1 802 456,88
- urządzenia techniczne i maszyny	842 030,36
- środki transportu	622 565,76
- inne środki trwałe	337 860,76
Środki trwałe w budowie	34 032,65
Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 632,00
Razem	1 851 121,53

1.1. Informacja i opinia o rzeczowych aktywach trwałych

- 1) Środki trwałe są ewidencjonowane według ceny nabycia, w bilansie są wykazane w wartości netto, tj. po uwzględnieniu umorzenia.
- 2) Na dzień bilansowy Spółka posiada środki trwałe w leasingu, których wartość netto wynosi 956 778,82 zł. Amortyzacja środków trwałych użytkowanych na podstawie umów nie stanowi kosztów uzyskania przychodów.
- 3) W roku badanym amortyzacja środków trwałych wynosi 735 803,66 zł (z tego amortyzacja niepodatkowa 558 897,19 zł).
- 4) Stopień umorzenia środków trwałych na dzień bilansowy wynosi:
 - urządzenia techniczne i maszyny 38%
 - środki transportu 57%
 - inne środki trwałe 57%
- 5) Stan rzeczowych aktywów trwałych w aktywach wykazano prawidłowo.

2. Należności krótkoterminowe

Należności netto z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 289 747,02
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 848,09
Inne	16 245,97
Razem	2 318 841,08

2.1. Informacja i opinia o należnościach

- 1) Wartość należności wykazano w kwocie wymaganej zapłaty.
- 2) Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.01.2014 r. zostały uregulowane w 100%.
- 3) Stan należności wykazano prawidłowo.

3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w kasie	8 8819,16
Środki pieniężne na rachunkach bankowych złotych	2 987 116,52
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	6 068,22
Razem	3 002 003,90

3.1. Informacja i opinia o środkach pieniężnych

- 1) Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.
- 2) Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2013 roku - bez różnic.
- 3) Środki pieniężne w walutach obcych zostały prawidłowo wycenione po kursie średnim NBP według tabeli nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.
- 4) Stan środków pieniężnych na kontach bankowych został potwierdzony przez bank prowadzący rachunki.
- 5) Saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie jest realne.

II. Pasywa

1. Kapitał własny

Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00
Kapitał (fundusze) zapasowy	1 114 282,40
Zysk z lat ubiegłych	58 162,09
Zysk (strata) netto	2 123 717,52
Razem	4 296 162,01

1.1. Informacja i opinia o kapitałach własnych

Kapitał zapasowy to częściowy wynik finansowy netto roku 2012, który zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 5 z dnia 17.06.2013 r. został przeznaczony na kapitał zapasowy. Kapitał własny został prawidłowo przedstawiony i wynika z ksiąg rachunkowych.

2. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 445,35
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 564,86
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 000,00
Razem	130 010,21

2.1. Informacja i opinia o rezerwach

Wykazany w bilansie na dzień 31.12.2013 r. stan rezerw utworzonych za rok 2013 na: podatek odroczony, niewykorzystane urlopy oraz badanie bilansu uznaje się za prawidłowy, wykazano w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wobec podmiotów powiązanych	333 531,17
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 976 356,41
Razem	2 309 887,58

3.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	354 598,98
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	624 312,87
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	800 961,32
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 479,24
Inne zobowiązania	4,00
Razem	1 976 356,41

3.2. Informacja i opinia o zobowiązaniach krótkoterminowych

- 1) Zobowiązania wykazano w bilansie prawidłowo, w wartościach wymagających zapłaty, wynikających z ksiąg rachunkowych.
- 2) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń zostały uregulowane w terminie.
- 3) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały zapłacone 10 stycznia 2014 r.

III. Rachunek zysków i strat

1. Informacja i opinia o przychodach i zyskach

- 1) Przychody zostały wykazane w wartościach wynikających z ksiąg rachunkowych.
- 2) Przychody zostały ujęte w sposób kompletny w okresie którego dotyczyły.

2. Informacja i opinia o kosztach i stratach

- 1) Ewidencja dotycząca działalności gospodarczej jest prowadzona w układzie rodzajowym.
- 2) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
- 3) Koszty zostały ujęte w sposób kompletny.
- 4) Rozliczenie kosztów jest prawidłowe.

IV. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawiają wszystkie istotne informacje określone przez ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy. Dane liczbowe są zgodne z wynikami naszego badania i wykazanymi w bilansie i rachunku zysków i strat.

V. Prawidłowość sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych, zgodnie art. 48 b oraz załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. nr 330 z późniejszymi zmianami).

Zmiana stanu środków pieniężnych wynikająca ze sprawozdania jest zgodna z danymi bilansu i rachunku zysków i strat za okres badany.

VI. Prawidłowości sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzono zgodnie z art. 48 a Ustawy o rachunkowości.

Dane liczbowe w nim zawarte prawidłowo informują o zmianach poszczególnych składników kapitału za okres badany oraz poprzedni rok obrotowy.

VII. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki

Sprawozdanie zostało sporządzone stosownie do art. 49 Ustawy o rachunkowości. Dane wykazane w sprawozdaniu są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

VIII. Zdarzenia zaistniałe po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego

Po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, do daty wydania opinii biegłego rewidenta nie ujawniono audytorowi zjawisk występujących w tym okresie, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik Spółki przedstawiony w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 01.01.2013 – 31.12.2013.

IX. Informacja końcowa

Ocenę sprawozdania finansowego Spółki zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.

Niniejszy raport zawiera 12 stron, kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą kluczowego biegłego rewidenta oraz załączniki:

- 1) oświadczenie Zarządu,
- 2) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 3) bilans na dzień 31.12.2013 r.,
- 4) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- 6) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- 7) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 8) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.



Wiesław Rozmysłowicz, nr w rejestrze 10106
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Wessly Sp. z o.o., nr w rejestrze 1117

Warszawa, dnia 26.03.2014 r.



Wessly®
SPÓŁKA Z O.O.

AUDITING & CONSULTING

UL. IRYŚOWA 24A
02-660 WARSZAWA
TEL. /22/ 826 32 78. 826-96-12
FAX /22/ 826-91-65