

RAPORT

**z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.**

ADMIRAL BOATS S.A.

84-207 Koleczkowo,
Bojano ul. Wybickiego 50

Gdynia, kwiecień 2014r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

CZĘŚĆ A - DANE OGÓLNE	3
CZĘŚĆ B - ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	7
CZĘŚĆ C - CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	10

ZAŁĄCZNIKI

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
- Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy
- Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym

CZĘŚĆ A – DANE OGÓLNE

1. Nazwa badanej jednostki i adres

ADMIRAL BOATS S.A. z siedzibą w Bojanie, 84-207 Koleczkowo, ul. Wybickiego 50.

2. Forma prawna, podstawa prawna i gospodarcza działalność

ADMIRAL BOATS S.A. została zawiązana umową wspólników zgodnie z aktem notarialnym z dnia 20.10.2010 r. Rep. A 4990/2010, kancelaria notarialna Roberto Leszkowski Kartuzy, ul Gdańska 19A, oraz zarejestrowana postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku-Północ VIII Wydział Gospodarczy z dnia 19.11.2010 r. pod nr 0000370380.

3. Władze Spółki

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Skład zarządu na 31.12.2013r.: Andrzej Bartoszewicz – Prezes Zarządu

W przypadku zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń i występowania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu lub członka zarządu i prokurenta.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2013r.: Halina Kleba, Piotr Jędrzejowicz, Sławomir Polański, Paulina Kleba, Dawid Sukacz, Mariusz Potaczała, Kajetan Wojnowicz.

4. Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 17 593 765,00,00 złotych i dzielił się na 70 375 060 akcji o wartości nominalnej 0,25 zł każdy. Kapitał zakładowy składa się z akcji imiennych serii A, B, C, D i E Wszystkie akcje zostały opłacone.

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi imiennymi i nie są uprzywilejowane.

W dniu 31.12.2013 roku akcje powyżej 5,00% znajdowały się w posiadaniu:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna w zł	Udział% w kapitale akcyjnym
Wiesław Kleba	22 400 000,0	0,25	31,83%
Sławomir Ryczkowski	5 442 858,0	0,25	7,73%
Amplico TFI S.A.	4 135 778,0	0,25	5,88%
EAA CAPITAL GROUP SARL	7 042 185,0	0,25	10,01%

AVIVA Investors	5 100 000,0	0,25	7,25%
Pozostali	26 254 239,0	0,25	37,31%
Razem	70 375 060,0	0,25	100,0%

5. Czas trwania działalności gospodarczej jest nieograniczony

6. Rok obrotowy: od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

7. Wielkość zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w okresie badanym, tj. od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wyniosło 15 osób.

8. Przedmiot działalności spółki

W badanym okresie, przedmiot działalności Spółki był zgodny z wypisem z KRS i wg Polskiej Klasyfikacji Działalności obejmował:

- 22.21.Z. produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- 22.22.Z. produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- 22.23.Z. produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- 22.29.Z. produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- 30.11.Z. produkcja statków i konstrukcji pływających,
- 30.12.Z. produkcja łodzi wycieczkowych i sportowych,
- 32.30.Z. produkcja sprzętu sportowego,
- 47.91.Z. sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- 47.99.Z. pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 49.41.Z. transport drogowy towarów,
- 70.22.Z. pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 71.12.Z. działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- 72.19.Z. badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

9. Dane o sprawozdaniu finansowym

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2013r. było przedmiotem badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie sporządzone zostało według wzoru ustalonego w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 152 z 2009r. poz. 1223 z późn. zm.), co oznacza, że pod względem formalno - prawnym jest ono zgodne z przepisami prawa i zasadami rachunkowości.

Obejmuje ono następujące części składowe:

- **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **85 240 951,25 zł.**
- **rachunek zysków i strat** od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący **zysk netto** w wysokości **2 281 399,34 zł.**
- **sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych** wykazuje zmianę - zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku na sumę **1 038 494,60 zł.**
- **zestawienie zmian w kapitale własnym** wykazujące zwiększenie na sumę **18 831 682,74 zł.**
- **informację dodatkową** składającą się z:
 - wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe badanej Spółki za okres od 01.01.2013 - 31.12.2013r. podlega złożeniu we właściwych organach, stosownie do ustawy o rachunkowości.

10. Podstawa prawna badania

Uchwałą nr 15/2013 z dnia 13.12.2013r. Rady Nadzorczej Spółki do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrana została firma audytorska „Pro-Bilans” J.K. Spółka z o.o. z siedzibą w Gdyni, wpisana pod numerem 2397 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Badanie sprawozdania finansowego ADMIRAL BOATS S.A. w Gdyni za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. przeprowadzono na podstawie umowy nr 14/BSF/2013 zawartej w dniu 30.12.2013r. pomiędzy Admiral Boats S.A. w Bojanie, 84-207 Koleczkowo, ul. Wybickiego 50, a „Pro - Bilans” J.K. Sp. z o.o. Gdynia 81 – 520, ul. Akacyjowa 19A. Badanie przeprowadzono w okresie od 10.02.2014r. do 10.04.2014r.

11. Oświadczenie o niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego i biegłego rewidenta

Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident – Kazimierz Jaszczkowski oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

12. Oświadczenie Zarządu

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych przez biegłego rewidenta, Zarząd złożył pisemne oświadczenie stwierdzające, że:

- sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2013r. sporządzone zostało na podstawie dokumentów księgowych, zapewniających kompletność danych ujętych w księgach rachunkowych badanego okresu,
- ujawniono wszystkie ewentualne wierzytelności warunkowe i zdarzenia, jakie nastąpiły po dacie 31.12.2013r., a mogące wpłynąć na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego oraz wszelkie obciążenia nie ujęte w księgach, jak: poręczenia, gwarancje, tytuły egzekucyjne, weksle itp.,
- nie zaistniały inne zdarzenia gospodarcze wpływające istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze sprawozdania finansowego.

Po złożeniu oświadczenia, o którym mowa wyżej, Jednostka badana zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości udostępniła żądane przez badającego dokumenty, urządzenia księgowe, informacje i wyjaśnienia. W trakcie badania badający nie spotkał się z żadnymi ograniczeniami i zastrzeżeniami ze strony Jednostki badanej. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń polegających na ściąganiu, np. nadużycia oraz innych nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

13. Zatwierdzenie bilansu za poprzedni okres obrotowy tj. 2012r.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres poprzedni tj. od 01.01.2012 do 31.12.2012r. wyrażające się:

- sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie **47 909 505,81 zł.**
- zysk netto w kwocie **1 357 354,93 zł.**

zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 20.06.2013r, zgodnie z uchwałą nr 6/2013.

Zysk bilansowy za 2012r. w kwocie 1 357 354,93 zł. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

14. Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2012r.

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2012r., został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2013r. Zachowano kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawnego zakwalifikowania do ksiąg rachunkowych.

15. Złożenie sprawozdania finansowego za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za 2012r. zostało złożone do:

Urzędu Skarbowego w Wejherowie

Sądu Rejonowego w Gdańsku (Krajowy Rejestr Sądowy z siedzibą w Gdańsku)

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany tj. za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012r podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

16. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 5882366182 data nadania 25.11.2010r.

REGON 221130993 data nadania 29.11.2010r.

W dniu 29.11.2010 roku Spółka została zarejestrowana jako podatnik VAT UE

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez krajowe standardy rewizji finansowej, z uwzględnieniem:

- a) stosowanych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - b) poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
 - c) zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi.
- W zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.

CZĘŚĆ B – ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu, rachunku zysków i strat oraz podstawowe wskaźniki finansowe, w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

1. Podstawowe wartości z bilansu

	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe	47 656 843,98	55,91%	20 827 479,65	43,47%	14 981 770,71	51,00%
Wartości niematerialne i prawne	1 766 155,83	2,07%	2 562 712,23	5,35%	3 436 221,91	11,70%
Rzeczowe aktywa trwałe	45 439 218,61	53,31%	18 113 945,53	37,81%	11 515 700,80	39,20%
Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	50 000,00	0,10%	0,00	0,00%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451 469,54	0,53%	100 821,89	0,21%	29 848,00	0,10%
Aktywa obrotowe	37 584 107,27	44,09%	27 082 026,16	56,53%	14 395 746,16	49,00%
Zapasy	10 995 890,91	12,90%	7 208 167,06	15,05%	3 272 011,28	11,14%
Należności krótkoterminowe	23 558 718,15	27,64%	18 607 238,23	38,84%	9 366 665,12	31,88%
Inwestycje krótkoterminowe	1 323 132,86	1,55%	298 638,26	0,62%	1 335 002,12	4,54%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 706 365,35	2,00%	967 982,61	2,02%	422 067,64	1,44%
SUMA AKTYWÓW	85 240 951,25	100,00%	47 909 505,81	100,00%	29 377 516,87	100,00%

Raport z badania sprawozdania finansowego Admiral Boats S.A.
Bojano, ul. Wybickiego 50, 84-207 Kołeczkowo, za 2013r.

	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
Kapitał własny	35 171 191,71	41,26%	16 339 508,97	34,10%	11 000 054,42	37,44%
Kapitał podstawy	17 593 765,00	20,64%	9 518 765,00	19,87%	9 518 765,00	32,40%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Kapitał zapasowy	15 296 027,37	17,94%	1 481 289,42	3,09%	1 258 870,44	4,29%
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00%	3 982 099,62	8,31%	0,00	0,00%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-138 795,84	-0,47%
Zysk (strata) netto	2 281 399,34	2,68%	1 357 354,93	2,83%	361 214,82	1,23%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 069 759,54	58,74%	31 569 996,84	65,90%	18 377 462,45	62,56%
Rezerwy na zobowiązania	635 397,36	0,74%	78 018,29	0,16%	24 477,00	0,08%
Zobowiązania długoterminowe	18 931 176,47	22,21%	17 500 582,55	36,53%	13 110 430,23	44,63%
Zobowiązania krótkoterminowe	19 273 457,93	22,61%	13 982 002,12	29,18%	5 233 161,34	17,81%
Rozliczenia międzyokresowe	11 229 727,78	13,18%	9 393,88	0,02%	9 393,88	0,03%
SUMA PASYWÓW	85 240 951,25	100,00%	47 909 505,81	100,00%	29 377 516,87	100,00%

2. Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat

	31.12.2013	% przych. ze sprzedaży	31.12.2012	% przych. ze sprzedaży	31.12.2011	% przych. ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	48 460 208,06	100,00%	40 057 373,90	100,00%	17 634 914,83	100,00%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	35 740 260,49	73,75%	30 293 331,60	75,62%	14 256 187,43	80,84%
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	12 719 947,57	26,25%	9 764 042,30	24,38%	3 378 727,40	19,16%
Koszty sprzedaży	294 673,89	0,61%	152 721,21	0,38%	144 047,14	0,82%
Koszty ogólnego zarządu	5 597 839,27	11,55%	4 300 837,69	10,74%	1 848 169,17	10,48%
Zysk/strata ze sprzedaży	6 827 434,41	14,09%	5 310 483,40	13,26%	1 386 511,09	7,86%
Pozostałe przychody operacyjne	1 702 174,14	3,51%	851 510,05	2,13%	972,67	0,01%
Pozostałe koszty operacyjne	3 083 906,46	6,36%	1 966 747,38	4,91%	238 645,62	1,35%
Zysk/strata brutto działalności operacyjnej	5 445 702,09	11,24%	4 195 246,07	10,47%	1 148 838,14	6,51%

Przychody finansowe	1 142 280,29	2,36%	224 337,66	0,56%	150 701,38	0,85%
Koszty finansowe	3 634 284,39	7,50%	2 546 921,69	6,36%	688 254,70	3,90%
Zysk(strata) z działalności gospodarczej	2 953 697,99	6,10%	1 872 662,04	4,67%	611 284,82	3,47%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zysk (strata) brutto	2 953 697,99	6,10%	1 872 662,04	4,67%	611 284,82	3,47%
Podatek dochodowy	890 549,00	1,84%	563 452,00	1,41%	255 441,00	1,45%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-218 250,35	-0,45%	-48 144,89	-0,12%	-5 371,00	-0,03%
Zysk (strata) brutto	2 281 399,34	4,71%	1 357 354,93	3,39%	361 214,82	2,05%

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,95	1,94	2,75
Wskaźnik rentowności			
Rentowność majątku			
<u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	2,68%	2,83%	1,23%
Rentowność brutto sprzedaży			
<u>wynik finansowy brutto</u> przychody ze sprzedaży	6,10%	4,67%	3,47%
Wskaźnik zadłużenia			
<u>zobowiązania</u> suma pasywów	58,74%	65,90%	62,56%

4. Komentarz

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2013 roku uległa znacznemu zwiększeniu z 47 909 505,81 zł na dzień 31.12.2012r. do 85 240 951,25 zł na dzień 31.12.2013r. W strukturze aktywów trwałych najważniejszą pozycję stanowią rzeczowe aktywa trwałe (53,31% sumy bilansowej).

Aktywa obrotowe stanowią 44,09% sumy bilansowej wobec 56,53% w roku ubiegłym. Aktywa obrotowe zwiększyły się o 10 502 081,11 zł, głównie za sprawą wzrostu zapasów i należności krótkoterminowych. Najistotniejszą pozycję aktywów obrotowych stanowią należności krótkoterminowe (27,64% w strukturze aktywów).

Po stronie pasywów nastąpiła znacząca wyżka wartości kapitału własnego, głównie za sprawą zwiększenia kapitału podstawowego Spółki z 9 518 765,00 zł na 31.12.2012r do 17 593 765,00 zł. na 31.12.2013r. oraz wzrostu kapitału zapasowego z 1 481 289,42 zł na 31.12.2012 do 15 296 027,37 zł na 31.12.2013r. Kapitał podstawowy jest największą pozycją kapitału własnego stanowiąc 20,64% pasywów.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych uległa wzrostowi z 13 982 002,12 zł w roku 2012 do 19 273 457,93 zł na dzień 31.12.2013r. stanowiąc 22,61% sumy bilansowej.

Wzrost zysku finansowego brutto wypracowanego w 2013r. spowodował polepszenie wskaźnika rentowności sprzedaży brutto.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i nie zawiera korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które mogłoby okazać się konieczne, gdyby Jednostka nie była w stanie kontynuować swojej działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

CZĘŚĆ C – CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, określoną w art. 10 ustawy o rachunkowości. Zastosowane zasady rachunku kosztów, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe w 2013r były prowadzone w siedzibie Spółki w Bojanie 84-207 Koleczkowo, ul. Wybickiego 50.

Ewidencja księgowa była prowadzona komputerowo przy użyciu oprogramowania Comarch ERP XL, wersja 2013.6.3.4288.

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

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na 1 stycznia 2013 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2012 roku.

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

Chronologia zdarzeń gospodarczych w Spółce jest przestrzegana. Spółka dokonuje miesięcznych zamknięć ksiąg.

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

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

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

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

Na podstawie przeprowadzonych procedur badawczych, dokonanych w dużej mierze metodą wrywkową, oceniliśmy wykazane w bilansie salda w istotnych aspektach jako realne oraz przychody i koszty jako ujęte w istotnych aspektach zgodnie z zasadą memoriału i współmierności.

2.1. Bilans

Aktywa trwałe w kwocie 47 656 843,98 zł stanowią 55,91% sumy bilansowej.

Struktura aktywów trwałych obejmuje:

Wartości niematerialne i prawne	1 766 155,83
Rzeczowe aktywa trwałe	45 439 218,61
Należności długoterminowe	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	451 469,54

Aktywa obrotowe w kwocie 37 584 107,27 zł stanowią 44,09% sumy bilansowej.

Struktura aktywów obrotowych obejmuje:

Zapasy	10 995 890,91
Należności krótkoterminowe	23 558 718,15
Inwestycje krótkoterminowe	1 323 132,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 706 365,35

Kapitał (fundusz własny) w kwocie 35 171 191,71 zł stanowi 41,26% sumy bilansowej.

Struktura kapitałów własnych obejmuje:

Kapitał podstawowy	17 593 765,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00
Kapitał zapasowy	15 296 027,37

Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
Zysk (strata) netto	2 281 399,34
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 50 069 759,54 zł stanowią 58,74% sumy bilansowej. Struktura zobowiązań i rezerw obejmuje:

Rezerwy na zobowiązania	635 397,36
Zobowiązania długoterminowe	18 931 176,47
Zobowiązania krótkoterminowe	19 273 457,93
Rozliczenia międzyokresowe	11 229 727,78

Bilans został sporządzony zgodnie z art.46 ustawy o rachunkowości i wykazuje stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. W pasywach bilansu prawidłowo wykazano stan kapitałów własnych oraz ujęto wszystkie zobowiązania Spółki, w tym utworzono niezbędne rezerwy. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

2.2. Rachunek zysków i strat

Struktura przychodów obejmuje:

Przychody ze sprzedaży	48 460 208,06
Pozostałe przychody operacyjne	1 702 174,14
Przychody finansowe	1 142 280,29

Struktura kosztów obejmuje:

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	35 740 260,49
Koszty sprzedaży	294 673,89
Koszty ogólne zarządu	5 597 839,27
Pozostałe koszty operacyjne	3 083 906,46
Koszty finansowe	3 634 284,39

Zysk (strata) brutto	2 953 697,99
Podatek dochodowy	890 549,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- 218 250,35
Zysk (strata) netto	2 281 399,34

Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości i wykazuje oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w wariantcie kalkulacyjnym.

3. Wprowadzanie do sprawozdania finansowego i informacje dodatkowe

Informacje zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały sporządzone w sposób kompletny i poprawny.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów art. 48b Ustawy o rachunkowości, metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Spółki. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

7. Oświadczenie kierownictwa Spółki

Kierownictwo Spółki złożyło pisemne oświadczenie o przestrzeganiu przepisów prawa, kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o wszystkich istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansu.

8. Oświadczenie biegłego rewidenta

„Pro - Bilans” J.K. Spółka z o.o. oraz poniżej podpisany biegły rewident potwierdzają, iż są wpisani na listę osób uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają oni warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki.

Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident – Kazimierz Jaszczykowski oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Kluczowy biegły rewident:
mgr Kazimierz Jaszczykowski

Kluczowy Biegły Rewident

.....
Kazimierz Jaszczykowski
nr ewid 1409

*(Imię i nazwisko, nr ewidencyjny oraz
podpis kluczowego biegłego rewidenta
przeprowadzającego
badanie sprawozdania finansowego)*

Gdynia, 10 kwiecień 2014r.

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego i data)

Podpis osoby reprezentującej podmiot uprawniony
do badania sprawozdań finansowych:

PREZES PRZEDSIĘWZIĘCIA
„Pro-Bilans” J.K. Sp. z o.o.

Kazimierz Jaszczykowski

„Pro-Bilans” J.K. Spółka z o.o. nr 2397
(Nazwa i numer podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych)

„Pro-Bilans” J.K.
Spółka z o.o.
ul. Akacyjowa 19 A
81-520 GDYNIA

.....
(pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem)