

Opinia i raport z badania

sprawozdania finansowego

za okres

od 01 stycznia 2013r do 31 grudnia 2013r

„GLOBAL TRADE” S.A.

z/s 00-382 Warszawa Solec 81B/A nr 60

Oddział Grzywna 175 87-140 Chełmża

Badanie przeprowadził podmiot
uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3532
Biuro Usług Rachunkowych „Bilans”
Roman Kręciszewski
87-100 Toruń, ul. Wojska Polskiego 53/49

Toruń, czerwiec 2014r

O P I N I A
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA
WALNEGO ZGROMADZENIA
UDZIAŁOWCÓW
„GLOBAL TRADE” S.A.
z/s 00-382 Warszawa Solec 81B/A60
Oddział Grzywna 175 87-140 Chełmża

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego „GLOBAL TRADE” S.A. z/s 00-382 Warszawa Solec 81 B/A, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Prezes Spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

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

Uważam, że przy uwzględnieniu niepewności o których mowa niżej :

- Biegły nie obserwował spisów z natury inwentaryzowanych towarów, wyrobów, materiałów i środków trwałych do bilansu rocznego przeprowadzonych w grudniu 2013r
- Mimo uzyskanego odszkodowania sytuacja ekonomiczna spółki uległa z miesiąca na miesiąc pogorszeniu Rada nadzorcza ani Zarząd nie podjęli działań restrukturyzacyjnych ratujących finanse spółki

Badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii, że zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne we wszystkich istotnych aspektach :

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami /polityką/ rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki

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

Załączniki:

1. Bilans Global Trade SA sporządzony na dzień 31.12.2013r o sumie bilansowej 1.517.498,02 PLN
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r wykazujący zysk netto 1.624.587,56 PLN

Biegły rewident

mgr Roman Kręciszewski
Nr ewidencyjny 7805

Biuro Usług Rachunkowych „Bilans”
Roman Kręciszewski
ul. Wojska Polskiego 53/49
87 -100 Toruń

Podmiot uprawniony do badania nr 3532

Toruń 12 czerwca 2014r.

GLOBAL TRADE S.A.
00-382 Warszawa
ul.Solec 81B/A60

BILANS

II wersja

AKTYWA		na dzień 31.12.2012	na dzień 31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	01	1 338 217,95	1 180 165,16
I. Wartości niematerialne i prawne	02	1 490,25	457,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	1 336 727,70	1 179 707,63
1. Środki trwałe	08	1 212 618,00	1 055 597,93
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	124 850,28	119 711,04
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	786 176,00	760 011,20
c. urządzenia techniczne i maszyny	11	217 580,43	154 273,38
d. środki transportu	12	54 950,14	4 716,00
e. inne środki trwałe	13	29 061,15	16 886,31
2. Środki trwałe w budowie	14	124 109,70	124 109,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		
a. w jednostkach powiązanych	23		
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b. w pozostałych jednostkach	28		
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
B. AKTYWA OBROTOWE	37	788 880,78	337 332,86
I. Zapasy	38	75 067,28	124 047,34
1. Materiały	39	54 745,68	102 601,98
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41	678,09	5 170,06
4. Towary	42	19 643,51	16 275,30
5. Zaliczki na dostawy	43		
II. Należności krótkoterminowe	44	398 849,86	201 196,62
1. Należności od jednostek powiązanych	45		
a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	46		
- do 12 miesięcy	47		
- powyżej 12 miesięcy	48		
b. inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	398 849,86	201 196,62
a. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	51	305 102,86	160 216,19
- do 12 miesięcy	52	305 102,86	160 216,19
- powyżej 12 miesięcy	53		
b. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	91 447,00	18 593,00
c. inne	55	2 300,00	22 387,43
d. dochodzone na drodze sądowej	56		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	282 764,54	2 228,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	282 764,54	2 228,34
a. w jednostkach powiązanych	59		
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b. w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	282 764,54	2 228,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	282 764,54	2 228,34
- inne środki pieniężne	71		
- inne aktywa pieniężne	72		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	32 199,10	9 860,56
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	75		
- rozliczenia międzyokresowe pozostałe	76		
AKTYWA RAZEM	75	2 127 098,73	1 517 498,02
P A S Y W A			
A. KAPITAŁ WŁASNY	01	-1 700 872,75	-76 285,19
I. Kapitał podstawowy	02	1 725 333,30	1 725 333,30
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	03		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	04		
IV. Kapitał zapasowy	05	3 694 894,58	3 694 894,58
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	06		
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	07	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	08	-608 193,00	-7 121 100,63
VIII. Zysk (strata) netto	09	-6 512 907,63	1 624 587,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	10		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11	3 827 971,48	1 593 783,21
I. Rezerwy na zobowiązania	12		1 041 036,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14		
- długoterminowa	15		
- krótkoterminowa	16		
3. Pozostałe rezerwy	17		1 041 036,50
- długoterminowe	18		
- krótkoterminowe	19		1 041 036,50
II. Zobowiązania długoterminowe	20	2 642 352,17	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	21		
2. Wobec pozostałych jednostek	22	2 642 352,17	0,00
a. kredyty i pożyczki	23	2 480 417,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	24		
c. inne zobowiązania finansowe	25		
d. inne	26	161 935,17	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27	1 185 619,31	552 746,71
1. Wobec jednostek powiązanych	28		
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	29		
- do 12 miesięcy	30		
- powyżej 12 miesięcy	31		
b. inne	32		
2. Wobec pozostałych jednostek	33	1 185 619,31	552 746,71
a. kredyty i pożyczki	34	142 569,31	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35		
c. inne zobowiązania finansowe	36	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	37	789 864,77	399 676,88
- do 12 miesięcy	38	789 864,77	399 676,88
- powyżej 12 miesięcy	39		
e. zaliczki otrzymane na dostawy	40		
f. zobowiązania weksłowe	41		
g. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	42	227 796,42	152 249,79
h. z tytułu wynagrodzeń	43	2 712,01	0,00
i. inne	44	22 676,80	820,04
3. Fundusze specjalne	45		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	47		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48	0,00	0,00
- długoterminowe	49		
- krótkoterminowe	50		
PASYWA RAZEM	51	2 127 098,73	1 517 498,02

sporządził : Ewa Grocka

PREZES
Jacek Kulikowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

II wersja

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wykonanie	Wykonanie
		31.12.2012	31.12.2013
0			
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	01	9 417 193,83	922 887,10
I. Przychody ze sprzedaży produktów	02	393 477,87	344 325,44
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	03	9 008 523,14	594 808,16
III. Zmiana stanu produktów		15 192,82	16 246,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	04	8 927 434,57	1 808 577,01
I. Amortyzacja	05	226 303,38	131 739,40
II. Zużycie materiałów i energii	06	550 370,93	207 587,05
III. Usługi obce	07	416 923,33	419 237,77
IV. Podatki i opłaty	08	50 912,91	26 784,80
V. Wynagrodzenia	09	791 083,01	348 172,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10	117 469,72	43 198,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11	147 505,95	54 278,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12	6 626 865,34	577 578,63
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)	13	489 759,26	-885 689,91
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14	305 124,74	82 630,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15	48 224,09	53 404,43
II. Dotacje	16	9 600,00	
III. Inne przychody operacyjne	17	247 300,65	29 226,27
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18	89 294,25	1 164 327,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		63 329,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20		1 041 036,50
III. Inne koszty operacyjne	21	89 294,25	59 961,88
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	22	705 589,75	-1 967 387,12
G. PRZYCHODY FINANSOWE	23	68 133,72	19 863,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	24		
II. Odsetki w tym:	25	778,91	3 054,30
III. Zysk ze zbycia inwestycji	26		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	27		
V. Inne	28	67 354,81	16 808,82
H. KOSZTY FINANSOWE	29	291 120,17	135 193,44
I. Odsetki w tym:	30	278 407,88	112 307,03
II. Strata ze zbycia inwestycji	31		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	32		
IV. Inne	33	12 712,29	22 886,41
I. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	34	482 603,30	-2 082 717,44
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	35	-6 995 510,93	3 707 305,00
I. Zyski nadzwyczajne	36	9 885,55	3 707 305,00
II. Straty nadzwyczajne	37	7 005 396,48	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/-J)	38	-6 512 907,63	1 624 587,56
L. PODATEK DOCHODOWY	39	0,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	40		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	41	-6 512 907,63	1 624 587,56

sporządził : Ewa Grocka

PREZES

Jacek Kulikowski

**Raport uzupełniający opinię
niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
„GLOBAL TRADE” S. A.
z/s 02-382 Warszawa Solec 81B/A 60
Oddział Grzywna 175 87-140 Chełmża
za okres
od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.**

Toruń, czerwiec 2014r.

Spis treści

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacja ogólna o badanym podmiocie

- 1.1. Nazwa i siedziba spółki
- 1.2. Przedmiot działalności
- 1.3. Podstawy prawne działania
- 1.4. Struktura organizacyjna
- 1.5. Reprezentacja spółki
- 1.6. Zatrudnienie
- 1.7. Identyfikacja badanego sprawozdania finansowego
- 1.8. Zakres i podstawa przeprowadzenia badania
- 1.9. Bilans otwarcia
- 1.10. Kontrole zewnętrzne

2. Analiza finansowa spółki

- 2.1. Bilans
- 2.2. Rachunek zysków i strat
- 2.3. Podstawowe wskaźniki ekonomiczne

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości
4. Inwentaryzacja składników majątku

AKTYWA

5. AKTYWA TRWAŁE

- 5.1. Wartości niematerialne i prawne
- 5.2. Rzeczowe aktywa trwałe

6. AKTYWA OBROTOWE

- 6.1. Zapasy
- 6.2. Należności krótkoterminowe
- 6.3. Inwestycje krótkoterminowe
- 6.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

PASYWA

7. Kapitały własne

- 7.1. Kapitał podstawowy
- 7.2. Kapitał zapasowy
- 7.3. Zysk z lat ubiegłych
- 7.4. Zysk netto okresu badanego

8. Zobowiązania i rezerwy

- 8.1. Rezerwy
- 8.2. Zobowiązania długoterminowe
- 8.3. Zobowiązania krótkoterminowe
- 8.4. Zobowiązania warunkowe

9. Rachunek zysków i strat

- 9.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi
- 9.2. Koszty działalności operacyjnej
- 9.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne
- 9.4. Przychody i koszty finansowe
- 9.5. Wynik finansowy za okres badany

10. Ocena pozostałych części sprawozdania finansowego

- 10.1. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- 10.2. Rachunek przepływów pieniężnych
- 10.3. Ocena sporządzonej informacji dodatkowej
- 10.4. Sprawozdanie z działalności zarządu spółki

11. Inne ustalenia

- 11.1. Zdarzenia po dacie bilansu
- 11.2. Klauzula podsumowująca

12. Postanowienia końcowe

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacja ogólna o badanym podmiocie

1.1. Nazwa i siedziba spółki

Spółka akcyjna „GLOBAL TRADE” S.A. działa na podstawie umowy z dnia 28.12.2009r – tekst jednolity – akt notarialny rep.A nr. 10862/2009 z dnia 18.12.2009r
Siedziba spółki mieści się w Warszawie ul. Solec 81B/A lok.60

Działalność gospodarczą „Global Trade” S.A. prowadzi w Oddziale w miejscowości Grzywna 175, gmina Chełmża, poczta 87-140 Chełmża woj. Kujawsko-Pomorskie.

1.2. Przedmiot działalności

Spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność :

a. aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców pod nr. KRS 0000318516 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego .

b. numer identyfikacyjny Regon 871700473 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie

c. numer identyfikacji podatkowej NIP – PL – 956-211-97-16

d. zgodnie ze statutem i wpisem do rejestru przedsiębiorców przedmiotem działalności jest:

- 01,41,Z, chów i hodowla bydła mlecznego
- 01,42,Z, chów i hodowla pozostałego bydła i bawołów
- 01,43,Z, chów i hodowla koni i pozostałych zwierząt koniowatych
- 01,45,Z, chów i hodowla owiec i kóz
- 01,46,Z, chów i hodowla świń
- 01,47,Z, chów i hodowla drobiu
- 01,48,Z, chów i hodowla pozostałych zwierząt
- 03,21,Z, chów i hodowla ryb oraz pozostałych organizmów wodnych w wodach morskich
- 03,22,Z, chów i hodowla ryb oraz pozostałych organizmów wodnych w wodach śródlądowych
- 08,11,Z, wydobywanie kamieni ozdobnych oraz kamienia dla potrzeb budownictwa, skał wapiennych, gipsu, kredy i łupków
- 08,12,Z, wydobywanie żwiru i piasku, wydobywanie gliny i kaolinu
- 09,90,Z, działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie
- 10,39,Z, pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw
- 13,99,Z, produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 14,12,Z, produkcja odzieży roboczej
- 14,13,Z, produkcja pozostałej odzieży wierzchniej
- 14,14,Z, produkcja bielizny
- 14,39,Z, produkcja pozostałej odzieży dzianej
- 15,12,Z, produkcja toreb bagażowych, toreb ręcznych i podobnych wyrobów kaletniczych, produkcja wyrobów rymarskich
- 16,29,Z, produkcja pozostałych wyrobów z drewna, produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania
- 17,23,Z, produkcja artykułów piśmiennych

- 17,29,Z, produkcja pozostałych wyrobów z papieru i tektury
- 18,12,Z, pozostałe drukowanie
- 18,13,Z, działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku
- 19,20,Z, wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinerii ropy naftowej
- 22,22,Z, produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- 22,23,Z, produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych
- 22,29,Z, produkcja pozostałych wyrobów tworzyw sztucznych
- 24,33,Z, produkcja wyrobów formowanych na zimno
- 25,11,Z, produkcja konstrukcji metalowych i ich części
- 25,21,Z, produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania
- 25,29,Z, produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych
- 25,50,Z, kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali; metalurgia proszków
- 25,61,Z, obróbka metali i nakładanie powłok na metale
- 25,62,Z, obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 25,99,Z, produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 27,32,Z, produkcja pozostałych elektronicznych i elektrycznych przewodów i kabli
- 27,33,Z, produkcja sprzętu instalacyjnego
- 32,99,Z, produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 33,11,Z, naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- 33,12,Z, naprawa i konserwacja maszyn
- 33,19,Z, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia
- 33,20,Z, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
- 38,11,Z, zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38,12,Z, zbieranie odpadów niebezpiecznych
- 38,21,Z, obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38,22,Z, przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych
- 38,31,Z, demontaż wyrobów zużytych
- 38,32,Z, odzysk surowców z materiałów segregowanych
- 42,11,Z, roboty związane z budową dróg i autostrad
- 42,12,Z, roboty związane z budową dróg szynowych i kolei podziemnej
- 42,13,Z, roboty związane z budową mostów i tuneli
- 42,21,Z, roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- 42,22,Z, roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych
- 42,91,Z, roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej
- 42,99,Z, roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 43,11,Z, rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
- 43,12,Z, przygotowanie terenu pod budowę
- 43,13,Z, wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno - inżynierskich
- 43,21,Z, wykonywanie instalacji elektrycznych
- 43,22,Z, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
- 43,29,Z, wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
- 43,31,Z, tynkowanie
- 43,32,Z, zakładanie stolarki budowlanej
- 43,33,Z, posadzkarstwo, tapetowanie i oblicowywanie ścian
- 43,34,Z, malowanie i szklenie
- 43,39,Z, wykonywanie pozostałych robót budowlanych - wykończeniowych
- 43,91,Z, wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
- 43,99,Z, pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 45,11,Z, sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów samochodowych i furgonetek
- 45,19,Z, sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli

- 46,31,Z, sprzedaż hurtowa owoców i warzyw
- 46,32,Z, sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów z mięsa
- 46,38,Z, sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, wyłączając ryby, skorupiaki i mięczaki
- 46,39,Z, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych
- 46,42,Z, sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia
- 46,46,Z, sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- 46,69,Z, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń
- 46,73,Z, sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego
- 46,74,Z, sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
- 46,75,Z, sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
- 46,76,Z, sprzedaż hurtowa pozostałych produktów
- 46,77,Z, sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- 46,90,Z, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 47,21,Z, sprzedaż detaliczna owoców i warzyw prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,22,Z, sprzedaż detaliczna mięsa i wyrobów z mięsa prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,23,Z, sprzedaż detaliczna ryb, skorupiaków i mięczaków prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,24,Z, sprzedaż detaliczna pieczywa, ciast, wyrobów ciastkarskich i cukierniczych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,25,Z, sprzedaż detaliczna napojów alkoholowych i bezalkoholowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,26,Z, sprzedaż detaliczna wyrobów tytoniowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,29,Z, sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,52,Z, sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,53,Z, sprzedaż detaliczna dywanów, chodników i innych pokryć podłogowych oraz pokryć ściennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,71,Z, sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,72,Z, sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,75,Z, sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,76,Z, sprzedaż detaliczna kwiatów, roślin, nasion, nawozów, żywych zwierząt domowych, karmy dla zwierząt domowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47,81,Z, sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyrobów tytoniowych prowadzona na straganach i targowiskach
- 47,82,Z, sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych, odzieży i obuwia prowadzona na straganach i targowiskach
- 47,89,Z, sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona na straganach i targowiskach
- 47,99,Z, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
- 49,41,Z, transport drogowy towarów
- 49,42,Z, działalność usługowa związana z przeprowadzkami

- 55,10,Z, hotele i podobne obiekty zakwaterowania
- 56,10,A, restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne
- 56,10,B, ruchome placówki gastronomiczne
- 56,30,Z, przygotowywanie i podawanie napojów
- 58,21,Z, działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
- 58,29,Z, działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania
- 59,20,Z, działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych
- 62,01,Z, działalność związana z oprogramowaniem
- 62,02,Z, działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- 62,09,Z, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- 63,11,Z, przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- 63,12,Z, działalność portali internetowych
- 79,11,A, działalność agentów turystycznych
- 79,11,B, działalność pośredników turystycznych
- 79,12,Z, działalność organizatorów turystyki
- 80,20,Z, działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa
- 86,21,Z, praktyka lekarska ogólna
- 86,22,Z, praktyka lekarska specjalistyczna
- 86,23,Z, praktyka lekarska dentystryczna
- 86,90,Z, działalność fizjoterapeutyczna
- 86,90,Z, praktyka pielęgniarstwa i położnictwa
- 87,10,Z, pomoc społeczna i zakwaterowanie zapewniające opiekę pielęgniarstwa
- 87,30,Z, pomoc społeczna i zakwaterowanie dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
- 95,11,Z, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych

Według wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego wg stanu na dzień 28.10.2011r. – dział 3, jako przedmiot działalności wymieniono 127 pozycji.

W badanym okresie podstawowym kierunkiem działalności jest handel hurtowy i detaliczny częściami wodno – kanalizacyjnymi określony symbolem PKD – 5910 Z .

1.3. Podstawy prawne działania

W okresie objętym badaniem spółka działała na podstawie:

- umowy spółki
- ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. nr 94 poz.1037 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76 poz. 694 tekst jednolity z późn. zm.)
- ustawy z dnia 02 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. nr 173 poz.1807 z późn. zm.)
- wpisu w KRS rejestr przedsiębiorców nr 0000318516 (wypis z KRS – odpis aktualny z Rejestru Przedsiębiorców wg stanu na dzień 05.03.2013r.)
- uchwały nr 572/11 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych z dnia 24.06.2011r.
- przyznanie spółce Global Trade S.A. statut uczestnika Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych w typie EMITENT.

1.4. Struktura organizacyjna

Organami Spółki zgodnie ze statutem spółki (akt notarialny rep. A nr 10862/2009r. z dnia 18.12.2009r.) są:

1. Walne Zgromadzenie,
2. Rada Nadzorcza,
3. Zarząd

1.4.1. Walne Zgromadzenie

Zadania, kompetencje i tryb działania Walnego Zgromadzenia określone zostały w statucie spółki w paragrafach od 11 do 19. Do szczególnych kompetencji Walnego Zgromadzenia należą:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz udzielenie absolutorium Zarządowi z działalności,
- inne sprawy, w których kodeks spółek handlowych wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia

1.4.2. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza zgodnie z par. 20 statutu spółki składa się z 1 do 5 członków. W dniu 10.12.2013r. reprezentuje spółkę Rada Nadzorcza w składzie:

- Elżbieta Dąbrowska - przewodnicząca
- Wojciech Sak - sekretarz
- Krzysztof Kotorowicz - członek
- Mieczysław Naworol - członek
- Jacek Kulikowski - członek

W ciągu roku 2013 skład Rady nadzorczej ulegał zmianom.

Działalność i kompetencje Rady Nadzorczej określa statut w par. 20 do 26. Do ważniejszych Kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- wybór zarządu spółki,
- zawieszanie z różnych powodów członków zarządu,
- zatwierdzanie wieloletnich oraz rocznych planów działalności spółki,
- nabycie i zbycie nieruchomości lub udział w nieruchomości lub użytkowania wieczystego,
- wybór biegłego rewidenta

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy każdy członek Rady Nadzorczej za odbyte posiedzenie, w którym uczestniczył osobiście otrzymuje wynagrodzenie:

- przewodniczący Rady – 1200,00 PLN
- członkowie Rady – 800,00 PLN

Ostatnie należności wypłacono 30.09.2013r za posiedzenia rady w dniach 06.04.2013r i 29.08.2013r.

1.5. Reprezentacja Spółki

Do reprezentacji Spółki uprawniony jest Zarząd. Skład, uprawnienia i zasady działania Zarządu określone zostały w statucie spółki w paragrafach od 27 do 30.

Uchwałą Rady Nadzorczej nr. 01/03/2013r z dnia 26.03.2013r. Zarząd reprezentuje :

- Pan Paweł Koś - prezes zarządu

W okresie badanym na stanowisku prezesa Zarządu następowały zmiany i tak :

a. uchwałą nr. 03/04/2013r Rady Nadzorczej z dnia 09.04.2013r na stanowisko prezesa Zarządu na okres 3 miesięcy wybrano członka Rady Nadzorczej

- Pana Wojciecha Sak

b. uchwałą nr. 01/07/2013 Rady Nadzorczej z dnia 03.07.2013r na okres pełnej kadencji na prezesa Zarządu wybrano :

- Pana Wojciecha Trawińskiego

c. uchwałą nr. 02/09/2013 Rady Nadzorczej z dnia 06.09.2013r na okres pełnej kadencji na prezesa Zarządu wybrano :

- Panią Aleksandrę Adamska – Strap

d. uchwałą nr. 05/09/2013 Rady Nadzorczej z dnia 17.09.2013r do pełnienia funkcji prezesa Zarządu spółki oddelegowano na okres 3 miesięcy członka Rady Nadzorczej

- Pana Wojciecha Sak

e. uchwałą nr. 02/11/2013r Rady Nadzorczej z dnia 12.11.2013r w głosowaniu tajnym powołano na okres pełnej kadencji na prezesa Zarządu

- Pana Sławomira Śmiałowicza

Zaistniałe zmiany w składzie Rady Nadzorczej jak i Zarządu nie zostały zgłoszone do rejestru przedsiębiorców KRS .

Funkcję głównego księgowego spółki powierzono Pani Ewie Grockiej – specjalista i wieloletni pracownik służb finansowo – księgowych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał własny spółki jest ujemny /II wersja/ i wynosi

– 76.285,19 PLN

w tym:

kapitał akcyjny

1.725.333,30 PLN

Emisja akcji spółki Global Trade SA w obrocie New Connect jest następująca :

- a) 6.000.000 akcji serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- b) 4.000.000 akcji serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- c) 1.765.000 akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- d) 1.540.000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- e) 615.000 akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- f) 3.333.333 akcji serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda

Akcje serii A1 są akcjami uprzywilejowanymi w ten sposób , iż jedna akcja daje prawo do dwóch głosów .

Pozostałe akcje serii A2,B,C,D,E są akcjami nieuprzywilejowanymi .

1.6. Zatrudnienie

Zatrudnienie kształtowało się następująco:

• średnioroczne zatrudnienie w 2009r.	18,35 etatów
• średnioroczne zatrudnienie w 2010r.	19,00 etatów
• średnioroczne zatrudnienie w 2011r.	18,58 etatów
• średnioroczne zatrudnienie w 2012r.	17,17 etatów
• średnioroczne zatrudnienie w 2013r	7,00 etatów

1.7. Identyfikacja badanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe stanowiące przedmiot badania obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r.,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. informację dodatkową, dodatkowe informacje i objaśnienia,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych

Badaniem objęto również sprawozdanie z działalności jednostki w badanym roku obrotowym w zakresie zgodności zawartych w nich danych ze sprawozdaniem finansowym.

1.8. Zakres i podstawa przeprowadzenia badania

Uchwałą Rady Nadzorczej spółki Global Trade S.A. z dnia **10.12.2013r.** Roman Kręciszewski biegły rewident nr ew. 7805 prowadzący działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek pod nazwą Biuro Usług Rachunkowych „Bilans” z siedzibą 87-100 Toruń ul. Wojska Polskiego 53/49, został powołany do zbadania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 12.12.2013r. Zarząd Spółki zlecił Romanowi Kręciszewskiemu działającemu pod firmą Biuro Usług Rachunkowych „Bilans”, podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych, wpisanemu na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3532, przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Przeprowadzający badanie jest niezależny od badanej spółki.

Planowany zakres prac rewizyjnych nie został w żaden sposób ograniczony. W trakcie badania Biegiemu Rewidentowi zostały udostępnione wszelkie żądane dane i informacje, za wyjątkiem operacji giełdowych w 2013r.

Zarząd Spółki złożył Biegiemu Rewidentowi oświadczenie o:

- Kompletności i rzetelności ksiąg rachunkowych oraz sprawozdania finansowego Spółki
- Ujawnieniu wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki

Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki, rozpoczynając je 04.02.2014r. i kończąc 10.06.2014r. Prace audytorskie kontynuowane były także w siedzibie audytora.

Współpraca pracowników Spółki z badającym była prawidłowa.

Badanie ksiąg i sprawozdania finansowego przeprowadziłem zgodnie z polskimi normami. Badanie to miało na celu stwierdzenie braku istotnych błędów w sprawozdaniu finansowym i prowadzonych księgach. Badanie polegało na ocenie zasad rachunkowości, którymi kieruje się Spółka jak i na ogólnej ocenie przedstawionego sprawozdania.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć lub innych nieprawidłowości jakie mogły wystąpić poza systemem rachunkowości.

1.9. Bilans otwarcia

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych spółki na dzień 1 stycznia 2013r. stanowiło sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012r. zbadane przez biegłego rewidenta i zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki „Global Trade” S.A. Stratę netto za rok 2012 w kwocie 6.512.907,63 PLN akcjonariusze zamierzają pokryć z nadwyżek lat przyszłych.

Zatwierdzone roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu **01.07.2013r.**

1.10. Kontrole zewnętrzne

W roku badanym w spółce przeprowadzone zostały następujące kontrole :

- Postanowieniem Dyrektora UKS w Warszawie nr.UKS1391/W3P1/42/12/005 z dnia 04 grudnia 2012r przeprowadzona została kontrola podatku od towarów i usług VAT za 2010r. W wyniku przeprowadzonej kontroli Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w dniu 16 grudnia 2013r wydał decyzję nr.UKS1491/W3P1/42/45/12/VAT/025 określając dla spółki Global Trade SA zobowiązanie w podatku od towarów i usług za rok 2010 w kwocie ogółem 947.709,00 zł.

Spółka w dniu 30 grudnia 2013r wniosła odwołanie do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie o zmianę zaskarżonej decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej lub jej uchylenie i umorzenie postępowania.

Decyzją z dnia 13 maja 2014r – Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie postanawia „uchylić w całości decyzję organu pierwszej instancji i przekazać sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten organ”

- ZUS Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu przeprowadził w dniach od 06.08.2013r do 22.08.2013r kontrolę w zakresie :
 - prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego
 - ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu
 - prawidłowość i terminowość opracowania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe
 - wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2. Analiza finansowa spółki

2.1. Bilans

Bilans syntetyczny za lata 2011 – 2013 przedstawia następujące dane ekonomiczne/w I wersji/:

Wyszczególnienie	w tys. PLN						
	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		Dynamika wzrostu w % 2013/2012
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
AKTYWA							
A. AKTYWA TRWAŁE	3 066,6	40,60	1 338,2	62,91	1.180,2	77,77	88,19
1. Wartości niematerialne i prawne	3,7	0,05	1,5	0,10	0,5	0,03	33,33
2. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym	3 062,9	40,55	1 336,7	62,81	1.179,7	77,74	88,25
- środki trwałe	1 457,5	19,29	1 212,6	57,01	1.055,6	69,56	87,05
- środki trwałe w budowie	1 605,4	21,26	124,1	5,80	124,1	8,18	---
B. AKTYWA OBROTOWE	4 486,8	59,40	788,9	37,09	337,3	22,23	42,76
1. Zapasy	2 146,6	28,42	75,1	3,53	124,0	8,17	165,11
2. Należności krótkoterminowe	2 251,1	29,80	398,8	18,76	201,2	13,26	50,45
3. Inwestycje krótkoterminowe	57,9	0,76	282,8	13,29	2,2	0,15	0,78
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31,2	0,42	32,2	1,51	9,8	0,65	30,43
AKTYWA RAZEM	7 553,4	100,00	2 127,10	100,00	1.517,5	100,00	71,34
PASYWA							
A. KAPITAŁ WŁASNY	4 005,9	53,03	-1 700,9	-79,96	964,7	63,57	-56,72
1. Kapitał podstawowy	1 330,5	17,61	1 725,3	81,11	1.725,3	113,69	---
2. Kapitał zapasowy	1 475,9	19,54	3 694,9	173,71	3.694,9	243,49	---
3. Zysk z lat ubiegłych	-373,9	-4,95	-608,2	-28,59	-7.121,1	-469,27	-1.170,85
4. Wynik okresu badanego	654,4	8,66	-6 512,9	-306,19	+2.665,6	175,66	-40,92
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	919,0	12,17	0,0	0,00	---	---	---
B. ZOBOWIĄZANIA	3 526,5	46,97	3 828,0	179,96	552,8	36,43	14,44
1. Rezerwy	0,0	0,00	0,0	0,00	---	---	---
2. Zobowiązania długoterminowe	551,6	7,30	2 642,4	124,22	---	---	---
3. Zobowiązania długoterminowe	2 974,9	39,67	1 185,60	55,74	552,8	36,43	14,44
PASYWA RAZEM	7 532,4	100,00	2 127,1	100,00	1.517,5	100,00	71,34

W analizowanym okresie suma bilansowa uległa zmniejszeniu o 28,66% w stosunku do sumy bilansowej na dzień 31.12.2012r. Zmniejszenie majątku spółki spowodowały wydarzenia losowe, tj. podwójne podpalenie nieruchomości spółki łącznie z magazynem towarów i materiałów, co spowodowało straty materialne wycenione w łącznej kwocie 7.005.396,48 PLN z tego:

- nieruchomości i ruchome środki trwałe 1.539.932,48 PLN
- towary i materiały 5.457.133,62 PLN

– inne

8.330,38 PLN

Analiza pionowa bilansu wykazała w strukturze majątku przewagę aktywów trwałych stanowiących 77,77% majątku (2012 – 62,91%) przy 22,23% aktywów obrotowych (2012 – 37,00%).

Rozpatrując zestawienie pasywów w układzie pionowym można zauważyć spadek zobowiązań o 85,56% w stosunku do stanu na dzień 31.12.2012r. Nastąpiła spłata zobowiązań z uzyskanego odszkodowania

Kapitały własne wykazują dodatni wskaźnik (63,57%) jednak nadal sygnalizują krytyczny stan finansów spółki spowodowany zdarzeniami losowymi.

2.2. Rachunek zysków i strat

Syntetyczny rachunek zysków i strat za lata 2011 – 2013 przedstawia poniższa tabela /w I wersji/:

w tys. PLN							
Wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		Dynamika wzrostu w % 2013/2012
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	9 274,8	100,00	9 417,20	100,00	922,9	100,0	9,80
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	231,2	2,49	393,5	4,18	344,3	37,31	87,50
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 082,50	97,93	9008,5	95,66	594,8	64,45	6,60
3. Zmiana stanu produktów	-38,9	-0,42	15,2	0,16	-16,2	-1,76	106,58
B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	8 507,9	100,00	2927,4	100,00	1,808,6	100,00	20,26
1. Amortyzacja	194,8	2,29	226,3	2,53	131,7	7,28	58,19
2. Zużycie materiałów i energii	322,3	3,79	550,4	6,16	207,6	11,48	37,70
3. Usługi obce	339,5	3,99	416,9	4,67	419,2	23,18	100,55
4. Podatki i opłaty	61,9	0,73	50,9	0,57	26,8	1,48	58,55
5. Wynagrodzenia	672,1	7,89	791,1	8,87	348,2	19,25	44,01
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110,4	1,29	117,5	1,32	43,2	2,39	36,77
7. Pozostałe koszty rodzajowe	269,3	3,17	147,5	1,65	54,3	3,00	36,81
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6537,6	76,85	626,8	74,23	577,6	31,94	8,72
C. Zysk ze sprzedaży	766,9	8,27	8,27	8,27	-885,7	-51,03	-180,83
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	343,6	100,00	305,1	100,00	82,6	100,00	27,07
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	19,7	5,74	48,20	15,80	53,4	64,65	110,78
2. Dotacje	150,0	43,65	9,60	3,15	---	---	---
3. Inne przychody operacyjne	173,9	50,61	247,3	81,05	29,2	35,35	11,81
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	66,6	100,00	89,3	100,00	123,3	100,0	138,07
1. Inne koszty operacyjne	66,6	100,00	89,3	100,00	123,3	100,0	138,07
F. Zysk z działalności operacyjnej	1 043,9	11,25	11,25	705,6	-926,4	-92,13	-131,29
G. Przychody finansowe, w tym:	15,9	100,00	68,1	100,00	19,9	100,00	29,22
a) odsetki	3,5	22,01	0,8	1,17	3,0	15,07	375,00
b) inne	12,4	77,99	67,3	98,83	16,9	84,93	25,11
H. Koszty finansowe, w tym:	267,8	100,00	291,1	100,0	135,2	100,00	46,44
a) odsetki	219,4	81,93	278,4	95,63	112,3	83,06	40,34
b) inne	48,4	18,07	12,7	4,37	22,9	16,94	180,31

I. Zysk z działalności gospodarczej	792,0	8,0	482,6	4,93	-1.041,7	-101,59	-215,85
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych, w tym:	-0,4	-100,00	-6 995,5	-100,00	3.707,3	100,00	52,99
1. Zyski nadzwyczajne	5,6	1 400,00	9,9	0,14	3.707,3	100,00	52,99
2. Straty nadzwyczajne	6,0	1 500,00	7 005,4	-100,14	---	---	---
K. Zysk – strata brutto	791,6	100,00	-6 512,90	-100,14	+2.665,6	+56,32	+40,92
L. Podatek dochodowy	137,2	17,33	0,00	0,00	---	---	---
N. Zysk – strata netto	654,4	82,67	-6 512,90	-100,14	+2.665,6	+56,32	+40,93

Podsumowanie rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	w tys zł						Dynamika wzrostu w % 2013/2012
	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%	
1. Ogółem przychody	9 634,3	100,00	9 790,4	100,00	4.732,7	100,00	48,34
2. Ogółem koszty	8 842,7	91,78	16 303,3	166,52	2.067,1	43,68	12,67
3. Wynik finansowy – zysk – strata brutto	791,6	8,22	-6 512,9	-66,52	+2.665,6	56,32	40,93

W okresie badanym spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 922,9 tys PLN, co stanowi spadek przychodów o 90,20 % (wskaźnik ten jest spaczony przez zdarzenia losowe, co spowodowało poważne ograniczenie działalności handlowej).

Przychody i wyniki finansowe brutto działalności gospodarczej za lata 2012 – 2013 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik	
	2012 rok	2013 rok	2012 rok	2013 rok	2012 rok	2013 rok
1. Działalność operacyjna	9.417,2	922,9	8.927,4	1.808,6	+489,8	-885,7
2. Działalność pozaoperacyjna	305,1	82,6	89,3	123,3	+216,6	-40,7
3. Działalność finansowa	68,1	19,9	291,1	135,2	-223,0	-115,3
4. Zdarzenia losowe	0,0	3.707,3	6.995,5	---	-6.995,5	+3.707,3
Razem	9.700,4	4.732,7	16.303,3	2.067,1	-6.512,9	+2.665,6

2.3. Podstawowe wskaźniki sytuacji ekonomicznej / w I wersji/

Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
1. Suma bilansowa /tys. PLN/	7 553,4	2 127,1	1517,5
2. Kapitał własny /tys. PLN/	4 005,9	-1 700,9	964,7
3. Wynik finansowy netto /tys. PLN/	654,4	-6 512,9	+2665,6
4. Przychody ze sprzedaży	9 274,8	9 417,2	922,9
5. Średnioroczne zatrudnienie /w etatach/	18,58	17,17	7,0
1. Rentowność majątku % /wynik finansowy netto : suma aktywów/	8,66%	-306,18%	175,66%
2. Rentowność kapitału własnego % /wynik finansowy netto : kapitał własny/	16,33%	-382,91%	276,31%
3. Rentowność sprzedaży netto % /wynik finansowy netto : przychody ze sprzedaży/	7,05%	-69,16%	288,83%
4. Rentowność sprzedaży brutto % /wynik ze sprzedaży : przychody ze sprzedaży/	8,27%	5,20%	-95,96%
5. Płynność I - ogólna /aktywa obrotowe : zobowiązania. krótkoterm./	1,49	0,66	0,61
6. Płynność II /aktywa obrotowe - zapasy : zobow. krótkoterminowe/	0,78	0,60	0,38
7. Płynność III /środki pieniężne i inne aktywa finansowe : zobowiązania krótkoterminowe/	0,019	0,23	0,001
8. Szybkość obrotu należnościami /dni/ /należność z tyt. dostaw i usług x 365 : przychody ze sprzedaży/	66,5 dni	11,82 dni	12,1dni
9. Szybkość spłaty zobowiązań krótkoterminowych /zobow. krótkoterminowe x 365 : koszt wł. sprzed./	32,1 dni	294,93 dni	111,8dni
10. Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym % /kapitał własny : aktywa trwałe/	130,63%	-0,12%	81,75%
11. Przychód ze sprzedaży na jednego zatrudnionego w PLN /przychody : średnie zatrudnienie/	499,2 tys. zł	548,5 tys. zł	131,8tys.zł
12. Wskaźnik ogólnego zadłużenia /zobowiązania ogółem : suma pasywów/	0,47	1,79	0,36

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

- 3.1. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania przez Prezesa Zarządu w dniu 02.01.2009r.

Księgi rachunkowe prowadzone są w biurze Zarządu Spółki przy ul. Mazowieckiej 25c przy użyciu komputerów w oparciu o program finansowo – księgowy CDN OPTIMA wersja 16.1.1.9854.

Dokonałem wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Mojej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziłem, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

- 3.2. Stosowany system kontroli wewnętrznej obejmuje kontrolę funkcjonalną sprawowaną przez Zarząd, Główną Księgową i upoważnione osoby na swoich odcinkach działania.

Podstawę ewidencji przeprowadzonych operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

Dowody księgowe są odpowiednio numerowane według wydzielonych zbiorów i przechowywane w siedzibie Spółki.

Dowody te przed ich zatwierdzeniem poddawane są wewnętrznej kontroli funkcjonalnej, zarówno pod względem formalno – rachunkowym, jak też pod względem merytorycznym przez osoby do tego upoważnione – co udokumentowane jest podpisami.

Podczas procesu badania nie odnotowałem żadnych kwestii innych niż opisane w dalszych częściach niniejszego raportu, które według mnie mogłyby stanowić o słabości systemu wewnętrznej kontroli rachunkowości.

Z uwagi jednak na właściwe dla każdego systemu kontroli wewnętrznej oraz rachunkowości ograniczenia, niektóre występujące w tych obszarach nieprawidłowości mogły zostać w toku badania przeoczone.

4. Inwentaryzacja składników majątku

4.1. Inwentaryzacją zostały objęte do bilansu na dzień 31.12.2013r. następujące składniki majątku:

- a. Na podstawie wniosku Głównego Księgowego spółki z dnia 02.12.2013r kierowanego do Zarządu „Global Trade” SA prezes zarządu w drodze rozporządzenia powołał Komisję spisową do przeprowadzenia inwentaryzacji ,jak niżej :
- Zarządzeniem nr. 1/12/2013 zakładowa Komisja inwentaryzacyjna zobowiązana została w wyznaczonym czasie do przeprowadzenia spisu : „materiałów w pomieszczeniach składowania składników majątkowych poza przedsiębiorstwem tj. w magazynie AUTO HIT SA w Makowie przy współudziale pracowników Global Trade SA
 - Zarządzeniem nr 2/12/2013 zakładowa Komisja inwentaryzacyjna zobowiązana została w wyznaczonym czasie do przeprowadzenia spisu „towarów handlowych i wyrobów gotowych w magazynie w Grzywnie”
 - Zarządzeniem nr.3/12/2013 zakładowa Komisja inwentaryzacyjna zobowiązana została w wyznaczonym czasie do przeprowadzenia spisu „środków trwałych i wyposażenia w pomieszczeniach składowania składników majątkowych poza przedsiębiorstwem tj. w magazynie w AUTO HIT SA w Makowie przy współudziale pracowników Global Trade
 - Zarządzeniem nr.4/12/2013 zakładowa Komisja inwentaryzacyjna zobowiązana została w wyznaczonym czasie do przeprowadzenia spisu : „środki trwałe i wyposażenie w Grzywnie , środki trwałe i wyposażenie w Toruniu ul. Mazowiecka 25c”

Inwentaryzacja zgodnie z zarządzeniem za wyjątkiem środków trwałych będących w AUTO HIT SA w Makowie została przeprowadzona a jej wyniki ujęte w księgach roku badanego .

4.2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Jednostka zaprezentowała wymagane przepisami ustawy o rachunkowości informacje przedstawiając we wstępie do sprawozdania m.in., co następuje:

- przedstawiono przyjęte zasady /politykę/ rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego
- **sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej pod warunkiem dokapitalizowania spółki przez akcjonariuszy**
- stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego

AKTYWA

1. Wartość majątku ogółem spółki spadła z kwoty 2.127.098,73 PLN do 1.517.498,02 PLN, spowodowane podpaleniem magazynu towarów i materiałów oraz ograniczenie do minimum działalności gospodarczej.
2. Ogólny opis wyników badania poszczególnych grup aktywów bilansu przedstawiono w raporcie wg systematyki objętej drukiem bilansu.
3. W opinii pominięto pozycje bilansu, które nie występują na początek i koniec okresu obrotowego lub nie wykazywały danych w księgach rachunkowych spółki.

5. AKTYWA TRWAŁE

Na aktywa trwałe spółki składają się:

	stan 31.12.2012r	stan 31.12.2013r
• wartości niematerialne i prawne	1.490,25 PLN	457,53 PLN
• rzeczowe aktywa trwałe	1.336.727,70 PLN	1.179.707,63 PLN
Razem	1.338.217,95 PLN	1.180.165,16 PLN

5.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 u o r),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona na dzień wyceny szkody, a na dzień 31.12.2013r. w formie ich weryfikacji.

Szczegółowy wykaz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013r obrazuje poniższe zestawienie :

Lp.	Wyszczególnienie wartości	Wartość brutto 01.01.2013r	Umorzenie 01.01.2013r	Umorzenie za rok 2013	Wartość netto na dzień 31.12.2013r
1.	Prawo do licencji programu Optima	21.499,60	21.499,60	----	0
2.	Program Windows Serwer 2008	751,39	219,17	375,72	156,50
3.	Prawo do licencji programu antywir.	1.313,95	355,92	657,00	301,03
	Razem :	23.564,94	22.074,69	1.032,72	457,53

5.2. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Na rzeczowe aktywa trwałe netto na dzień bilansowy 31.12.2013r. składają się:

• środki trwałe	1.055.597,93 PLN
• środki trwałe w budowie	124.109,70 PLN
Razem rzeczowe aktywa trwałe	1.179.707,70 PLN

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „polityką rachunkowości” oraz z art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową – metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmian wartości (utruty bądź przyrostu),
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym nie nasuwa uwag,
- środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych zostały zaprezentowane prawidłowo, zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
- w środkach trwałych w budowie występują inwestycje zaniechane spowodowane zdarzeniami losowymi

2. Środki trwałe brutto:

- stan na początek roku obrotowego	1.906.530,06 PLN
- zwiększenie z tytułu zakupu i oddania inwestycji	79.675,73 PLN
- zmniejszenie z tytułu wycofania środków trwałych z eksploatacji	-243.033,21 PLN
- stan na dzień 31.12.2013r.	1.743.172,58 PLN

Umorzenie środków trwałych:

- stan na początek roku obrotowego	693.912,06 PLN
- umorzenie za rok badany	156.994,64 PLN
- zmniejszenie z tytułu wycofania środków trwałych z eksploatacji	-163.332,15 PLN
- stan umorzenia na dzień 31.12.2013r.	687.574.65 PLN

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2013r. 1.055.597,93 PLN

Szczegółowy wykaz ruchu środków trwałych w okresie badanym prezentuje spółka w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2013 .

W okresie badanym w spółce zlikwidowano środki trwałe , jak niżej :

Lp.	Wyszczególnienie	Nr. fakt. data	Wartość bieżąca	Wartość sprzedaży	Różnice	
					zysk	strata
1.	Kontener oceaniczny	EP/1/2013 08.01.2013	1.785,00	12.195,12	10.410,12	---
2.	Auto Chevrolet Aveo	FA/475/2013 28.08.2013	2.760,00	3.500,00	740,00	---
3.	Samochód Ford Focus	FA/RF/2/2013 12.11.2013	9.151,10	7.154,47	---	1.996,63
4.	Samochód Ford Transit	FA/507/2013 12.11.2013	13.399,26	14.227,64	828,38	---
5.	Samochód Ford Transit	FA/508/2013 12.11.2013	11.067,73	9.512,20	---	1.555,53
6.	Regały magazynowe	FA/482/2013 23.09.2013	0	1.000,00	1.000,00	---
	Razem sprzedaż		38.163,09	47.589,43	12.978,50	3.552,16
7.	Automat tokarski	FA/476/2013 28.08.2013	11.366,44	4.000,00	---	21.166,44
8.	Automat tokarski	FA/476/2013 28.08.2013	13.800,00			

	Razem likwidacja		25.166,44	4.000,00	---	21.133,44
	Ogółem sprzedaż + likwidacja		63.329,53	51.589,43	12.978,50	24.718,60

Jak z powyższego wynika spółka na likwidacji środków trwałych poniosła per saldo stratę w kwocie 11.740,10 zł

Biegły stwierdził także, że ówczesny zarząd spółki po pożarze przekazał na „przechowanie” spółce „AUTO HIT” SA zakład Maków niżej wymienione maszyny:

- prasa hydrauliczna
- tokarka uniwersalna
- tokarka rewolwerowa
- gwinciarka
- instalacja działu kontroli jakości
- wyposażenie pomieszczenia wężyków
- prasa hydrauliczna
- gwintownica stacjonarna
- forma do wężyków
- forma do wężyków
- forma do wężyków

na jakich zasadach maszyny te zostały przekazane do spółki „AUTO HIT” SA nie wiadomo, brak prawnego udokumentowania. Spółka „Global Trade” SA ponosi koszty z tytułu naliczanej amortyzacji – za rok 2013 jest to kwota 68.711,09 zł. Sprawę powyższą należy w trybie pilnym rozliczyć. Także obiekty znajdujące się na terenie Małej Grzywny stoją puste – wymagają racjonalnej decyzji co z nimi zrobić, bowiem nie konserwowane niszczeją.

Analizując stan techniczny budynku administracyjno-gospodarczego po pożarze oraz brak bieżącej konserwacji, biegły aktualizuje jego wartość bieżącą o 50% dotychczasowej wartości wg stanu na dzień 31.12.2013r tj. o kwotę 320.875,00 PLN.

5.3. Środki trwałe w budowie

Spółka na dzień 31.12.2013r. wykazuje nakłady inwestycyjne w kwocie **124.109,70 PLN** i dotyczy zadań inwestycyjnych:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Oczyszczalnia ścieków | 111.993,77 PLN |
| 2. Wydatki na część socjalno – biurową | 2.115,93 PLN |
| 3. Hala namiotowa | 10.000,00 PLN |

Nakłady inwestycyjne w kwocie 124.109,70 PLN udokumentowane prawidłowo, wynikają z ewidencji księgowej konta 083 – „środki trwałe w budowie”.

Stan poniesionych nakładów inwestycyjnych na dzień 31.12.2013r. w drodze weryfikacji potwierdziła komisja inwentaryzacyjna.

6. AKTYWA OBROTOWE

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2013r. aktywa obrotowe w kwocie składają się z:

337.332,86 PLN

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2012r.	stan na 31.12.2013r.
a) zapasy	75.067,28	124.047,34
b) należności krótkoterminowe	398.849,86	201.196,62
c) inwestycje krótkoterminowe	282.764,54	2.228,34
d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32.199,10	9.860,56
Razem	788.880,78	337.332,86

6.1. Zapasy

1. Zasady ewidencji oraz wyceny składników majątkowych określone zostały w opisie ujętym w „polityce (zasadach), rachunkowości”, jakie obowiązują w spółce.

Zapasy magazynowe wyceniono:

- towary i materiały według cen zakupu,
- wyroby gotowe wg kosztu wytworzenia

W skład zapasów wchodzi:

- konto 311/1 – materiały na składzie 102.601,98 PLN
- konto 330/1 – towary handlowe 1.121,66 PLN
- konto 330/3 – magazyn konsygnacyjny 15.153,64 PLN
- konto 601/4 – wyroby gotowe - magazyn konsygnacyjny 5.170,06 PLN

Razem zapasy

124.047,34 PLN

Powiązania ewidencji kont analitycznych i syntetycznych są prawidłowe. Wartość zapasów ujęta w bilansie i ich wycena nastąpiła w sposób poprawny.

W wyniku rozliczenia inwentaryzacji zapasów przeprowadzonej w grudniu 2013r stwierdzono następujące różnice inwentaryzacyjne , jak niżej :

Lp.	Miejsce przechowywania	Niedobór	Nadwyżka
1.	Materiały na składzie w „Ato Hit” SA	9.465,49	553,63
2.	Towary handlowe w Grzywnie	12.362,81	36,99
3.	Wyroby gotowe w Grzywnie	1.643,00	90,37
	Razem:	23.471,30	680,99

Decyzją zarządu niedobory w kwocie 23.471,30 zł spisane zostały w koszty spółki , nadwyżki na przychody spółki . Zdaniem biegłego zarząd spółki posiadane zapasy materiałów , towarów i wyrobów powinien dążyć do ich upłynnienia bowiem brak osób materialnie odpowiedzialnych spowoduje dalsze straty w zapasach . Szczegółowa analiza biegłego poszczególnych składników w zapasach ujawniła zapasy towarów w kwocie 15.153,64 zł znajdujące się w Hanburgu które do tej pory nie zostały sprowadzone do spółki . Zdaniem biegłego koszt sprowadzenia ich do kraju przewyższy wartość tych towarów . W tej sytuacji biegły tworzy na ten aktyw rezerwę w kwocie **15.153,64 zł** .

6.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe dotyczą:

- | | |
|---|----------------|
| - należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 mcy | 160.216,19 PLN |
| - należności z tytułu podatków i innych świadczeń | 18.593,00 PLN |
| - należności inne | 22.387,43 PLN |

Razem należności krótkoterminowe	201.196,62 PLN
---	-----------------------

1. Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2013r. w kwocie 160.216,19 PLN jest wynikiem kompletnie ujętych w księgach rozliczeń z odbiorcami.

Na dzień 31.03.2014r. spółka nie wyegzekwowała jeszcze należności od niżej wymienionych odbiorców:

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| - konto 201/2/1 – PHU HYDRAULIK SC | 3.388,34 PLN |
| - konto 201/2/1 – ARACON Sp. z o.o. | 70.772,07 PLN |

Są to należności z 2012r nie wyegzekwowane do dnia 31.03.2014r. W tej sytuacji biegły na podstawie art.554KC /okres przedawnienia po 2 latach/ tworzy rezerwę w kwocie łącznej **74.160,41 zł**

2. Należności z tytułu podatków w kwocie 18.593,00 PLN dotyczą podatku VAT naliczonego od towarów i usług do rozliczenia w miesiącu następnym. Saldo realne i rozliczone w deklaracji za mc styczeń 2014r.

3. Z należności innych figurujące w bilansie na dzień 31.12.2013r. w kwocie 22.387,43 PLN dotyczą:

- | | |
|--|---------------|
| - konto 234 – rozliczenia z pracownikami | 21.789,65 PLN |
| - konto 249 - pozostałe | 597,78 PLN |

Salda realne w trakcie rozliczenia

6.3. Inwestycje krótkoterminowe

1. Stan środków pieniężnych na kontach bankowych wynika z wystarczającej i rzetelnej ewidencji dokumentów bankowych.

Dotyczy zgromadzonych środków pieniężnych na rachunkach bankowych :

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - konto 131/1 – Bank BGŻ | 3.558,31 PLN |
| - konto 131/1/5 – Bank BGŻ – EURO | 0,04 PLN |
| - konto 131/1/4 – Bank BGŻ – USD | 0,54 PLN |
| - konto 131/3 – Raiffeisen GE | -1.330,55 PLN |

Razem inwestycje krótkoterminowe per saldo	2.228,34 PLN
---	---------------------

Salda środków na rachunkach bankowych wynikają z ewidencji księgowej na dzień 31.12.2013r., zgodne z saldami wyciągów bankowych na dzień bilansowy.

Stan środków w walucie obcej wyceniono prawidłowo wg średniego kursu walut NBP z dnia bilansowego.

6.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych w kwocie 9.860,56 PLN wynika z ewidencji księgowej. W ramach powyższych rozliczeń spółka rozlicza koszty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, prowizji bankowych oraz innych kosztów rozliczanych w czasie.

Szczegółowy wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych spółka przedstawia w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2013.

PASYWA

7. Kapitały własne

Na dzień 31.12.2013r. spółka w bilansie / w I wersji/ wyszczególnia następujące kapitały:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2012r.	stan na 31.12.2013r.
1. Kapitał podstawowy	1.725.333,30	1.725.333,30
2. Kapitał zapasowy	3.694.894,58	3.694.894,58
3. Strata z lat ubiegłych	-608.193,00	-7.121.100,63
4. Zysk – strata netto okresu badanego	- 6.512.907,63	+2.665.624,06
Razem	- 1.700.872,75	964.751,31

Powyższe salda kapitałów wynikają z ewidencji księgowej.

7.1. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy w bilansie na dzień 31.12.2013r. wynosi:

- 1) Kapitał akcyjny stanowi
 - emisję 13.305.000 szt akcji o nominalnej wartości 0,10 PLN, w tym akcje serii A1 w ilości 6.000.000 szt są akcjami uprzywilejowanymi 1.330.500,00 PLN
 - w roku 2012 spółka wyemitowała akcje serii D w ilości 615.000 szt i serii E w ilości 3.333.333 szt wszystkie o nominalnej wartości 0,10 PLN nieuprzywilejowane o łącznej wartości 394.833,30 PLN
- Razem kapitał akcyjny 1.725.333,30 PLN**

7.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony z zysków lat ubiegłych oraz z zysku obrotu giełdowego na dzień 31.12.2013r. wynosi 3.694.894,58 PLN wynika z zapisów ewidencji księgowej konta „804 – kapitał zapasowy”.

7.3. Zysk netto okresu badanego

Wynika ze sporządzonego rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. Prawidłowo ustalony wynik finansowy za rok 2013 zostanie przedstawiony w dalszej części raportu.

8. Zobowiązania

Na dzień 31.12.2013r. spółka w bilansie wykazuje:

• rezerwy na zobowiązania	0 PLN
• zobowiązania krótkoterminowe	552.746,71 PLN

8.1. Rezerwy na zobowiązania

W bilansie na dzień 31.12.2013r pozycja rezerw nie występuje , jednak analizując poszczególne pozycje majątku bieżący tworzy rezerwy , jak niżej :

- obniżenie wartości budynku administracyjno-gospodarczego z powodu pożaru w 2012r o 50% wartości bieżącej na dzień 31.12.2013r	320.875,00 PLN
- przedawnione należności za sprzedaż towarów	
- PHU HYDRAULIK SC	3.388,34 PLN
- ARACON Sp. z o.o.	70.772,07 PLN
- zapasy pozostawione w Hamburgu których koszt sprowadzenia do Polski przewyższa wartość towaru	15.153,64 PLN
- ekwiwalent za niewykorzystane urlopy pracowników :	
- Blomkowska Agnieszka	2.273,96 PLN
- Grocka Ewa	13.790,49 PLN
- Dyrektor Urzędu Skarbowego w Warszawie decyzją Nr.UKS 1491/W3P1/45/12/VAT/25 z dnia 16.12.2013r określił dla Global Trade SA zobowiązanie podatkowe od towarów i usług VAT za rok 2010 w łącznej kwocie 947.709,00 PLN . Spółka Global Trade SA pismem z dnia 8 maja 2014r odwołała się od decyzji w wyniku której Dyrektor Izby Skarbowej decyzją z dnia 13 maja 2014r uchylił w całości decyzję organu pierwszej instancji przekazując sprawę do ponownego rozpatrzenia przez ten organ. Jednak biegły badając spływ duplikatów faktur stwierdza , że spółka ma problemy z uzyskaniem duplikatów faktur od niektórych kontrahentów . W tej sytuacji biegły tworzy rezerwy pod przyszłe roszczenia Urzędu Skarbowego w Warszawie z tytułu rozliczenia podatku od towarów i usług /VAT/ za rok 2010 w wysokości 50% wartości dotychczasowego roszczenia	473.955,00 PLN
plus należne odsetki o w/w kwoty /437.955x13%z2lata/	123.228,00 PLN
- zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej członkowie rady za udział w posiedzeniach przysługują diety, których nie wypłacono :	
▪ za posiedzenie z dnia 06.09.2013r	4.400,00 PLN
▪ za posiedzenie z dnia 17.09.2013r	4.400,00 PLN
▪ za posiedzenie z dnia 12.11.2013r	4.400,00 PLN
▪ za posiedzenie z dnia 10.12.2013r	4.400,00 PLN

Razem rezerwy **1.041.036,50 PLN**

Księgując Wn 766 / Ma 280 **- 1.041.036,50 PLN**

8.2. Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazany w bilansie na dzień 31.12.2013r. wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2012r.	stan na 31.12.2013r.
1. kredyty krótkoterminowe	142.569,31	---
2. inne zobowiązania finansowe	-	---
3. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	789.864,77	399.676,88
4. z tytułu podatków i ZUS	227.796,42	152.249,79
5. z tytułu wynagrodzeń	2.712,01	---
6. inne	22.676,80	820,04
Razem	1.185.619,31	552.746,71

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy w kwocie 399.676,88 PLN obejmuje wszystkie wierzytelności wobec dostawców ustalone i odniesione do właściwego okresu sprawozdawczego ewidencjonowane na kontach:

- konto 201 – rozrachunki z odbiorcami 10.189,68 PLN
- konto 202 – rozrachunki z dostawcami 389.487,20 PLN

przedstawiają realny stan wierzytelności bieżących z terminem spłaty uzgadnianym z kontrahentami potwierdzone weryfikacją zapisów ewidencji magazynowej z dowodami źródłowymi i uzyskanymi potwierdzeniami sald.

2. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych

Występująca w bilansie kwota zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych wynika z następujących tytułów:

- konto 220/4 – podatek od nieruchomości 2.012,51 PLN
- konto 220/2 – podatek PIT - 4 1.578,00 PLN
- konto 221/9 – VAT wg decyzji US 123.409,17 PLN
- konto 229 – rozliczenie z ZUS 25.250,11 PLN
- Razem 152.249,79 PLN**

Zobowiązania bieżące z tytułu podatków i ZUS dotyczą podatku od wynagrodzeń, podatku od nieruchomości i rozliczeń składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy. Saldo zobowiązań wobec III US Warszawa zaksięgowane na podstawie decyzji z tytułu VAT dotyczącej spółki przekształcanej, do spłaty pozostała kwota 123.409,17 PLN. Wierzytelność spłacana w ratach uzgodnionych z Urzędem Skarbowym.

3. Zobowiązania inne w kwocie **820,04 PLN** dotyczą:

- konto 234 – rozrachunki z pracownikami 820,04 PLN

Salda realne, rozliczone w m-cu styczniu 2014r.

9. Rachunek zysków i strat

9.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują przychody ze sprzedaży towarów i produktów, przy czym ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

Struktura i rozmiary przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi w porównaniu do roku poprzedzającego przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Rok 2012		Rok 2013	
	Wartość	% udział	Wartość	% udział
A. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów i usług:	9.008.523,14	95,66	594.808,16	64,45
- sprzedaż krajowa	4.791.850,86	50,88	594.808,13	64,45
- sprzedaż eksportowa	4.216.672,28	44,78	---	---
B. Przychody ze sprzedaży produktów - krajowa	393.477,87	4,18	344.325,44	37,31
C. Zmiana stanu produktów	+15.192,82	0,16	-16.246,50	-1,76
Ogółem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	9.417.193,83	100%	922.887,10	100%

Kompletność i prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży nie nasuwa uwag.

9.2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej odzwierciedlające we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Rok 2012		Rok 2013	
	Kwota zł	%	Kwota zł	%
1. Amortyzacja	226.303,38	2,53	131.739,40	7,28
2. Zużycia materiałów i energii	550.370,93	6,16	207.587,05	11,48
3. Usługi obce	416.923,33	4,67	419.237,77	23,18
4. Podatki i opłaty	50.912,91	0,57	26.784,80	1,48
5. Wynagrodzenia	791.083,01	8,86	348.172,26	19,25
6. Ubezpieczenia społeczne i inne	117.469,72	1,32	43.198,31	2,39
7. Pozostałe koszty rodzajowe	147.505,95	1,65	54.278,79	3,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6.626.865,34	74,24	577.578,63	31,94
Razem koszty działalności operacyjnej	8.927.434,57	100%	1.808.577,01	100%
Stosunek kosztów do przychodów ze sprzedaży	94,80 %	-	195,97%	---

Badane wyrywkowo koszty rodzajowe nie wykazały nieprawidłowości w zakresie ich kwalifikacji.

Kompletność poniesionych kosztów od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. ustalono w oparciu o określone próby dowodów kasowych, bankowych i rejestru zakupu.

W badanych wyrywkowo dowodach kasowych za miesiąc grudzień 2013r. nie stwierdziłem operacji gospodarczych niezgodnych z prawem.

Ujęte w ewidencji koszty są kompletne i zostały rozliczone w sposób zgodny z przyjętymi zasadami określonymi w zakładowym planie kont i przeksięgowane na konto „ 860 – wynik finansowy”.

9.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

1. Pozostałe przychody operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych zarachowano wartości wynikające z kont zespołu 7-go, a dotyczące:

• przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53.404,43 PLN
• inne przychody operacyjne (rozliczenia inwentaryzacji)	29.226,27 PLN
Razem	82.630,70 PLN

2. Pozostałe koszty operacyjne

• inne koszty operacyjne	123.291,41 PLN
ulegają zmianie o kwoty tworzonych rezerw	

9.4. Przychody i koszty finansowe

1. Przychody finansowe w kwocie **19.863,12 PLN**

Dotyczą :

• odsetki od kontrahentów	3.054,30 PLN
• inne	16.808,82 PLN

2. Koszty finansowe

Na zarachowane w rachunku zysków i strat koszty finansowe składają się:

• odsetki bankowe	112.307,03 PLN
• inne (różnice kursowe walut)	22.886,41 PLN
Razem	135.193,44 PLN

3. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych – zysk **3.707.305,00 PLN**

Konto zysków nadzwyczajnych w ostatecznym rozliczeniu wykazuje zysk w kwocie 3.707.305,00 PLN i dotyczy rozliczeń szkodowych z ubezpieczycielami, a szczególnie strat spowodowanych podpaleniem obiektów (magazynu) spółki.

9.5. Wynik finansowy za okres badany

W toku badania zweryfikowano istotne pozycje przychodów i zysków oraz kosztów i strat nadzwyczajnych w rozumieniu ustawy o rachunkowości odnosząc je do dokumentacji źródłowej.

W sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013r do 31.12.2013r spółka wykazuje :

1.Przychody :

- przychody ze sprzedaży	922.887,10 PLN
- pozostałe przychody operacyjne	82.630,70 PLN
- przychody finansowe	19.863,12 PLN
- zyski nadzwyczajne	3.707.305,00 PLN

Razem przychody **4.732.685,92 PLN**

2.Koszty :

- koszty działalności operacyjnej	1.808.577,01 PLN
- pozostałe koszty operacyjne	123.291,41 PLN
- koszty finansowe	135.193,44 PLN

Razem koszty **2.067.061,86 PLN**

3.Zysk na działalności **2.665.624,06 PLN**

4.Pomniejszony o utworzone rezerwy wykazane w pozycji :rezerwy” 1.041.036,50 PLN

5.Zysk po uwzględnieniu rezerw w II wersji bilansu **1.624.587,56 PLN**

W wyniku działalności gospodarczej spółka osiągnęła efekt ekonomiczny po uwzględnieniu rezerw **zysk netto w kwocie** **1.624.587,56 PLN**

Z powyższych danych liczbowych i ustaleń biegłego wynika, że rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2013 w II wersji sporządzony został obowiązującą, prawidłową metodą, zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Informacjami dodatkowymi” wymaganymi przez ustawę o rachunkowości.

Powyższe rozliczenia ze względu na wyjątkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

10. Ocena pozostałych części sprawozdania finansowego

1. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono zgodnie z art. 48 a ustawy o rachunkowości. Obrazuje ono w prawidłowy sposób dokonane zmiany w kapitałach własnych w roku 2013.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w sposób określony w załączniku do ustawy o rachunkowości (art. 48 b). Sporządzono go na podstawie bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (zgodny jest z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy kont.

3. Ocena sporządzonej informacji dodatkowej

Spółka sporządziła informację dodatkową stosownie do przepisów art. 48 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, zamieszczając w niej wszystkie dane nie ujęte w bilansie oraz rachunku zysków i strat, a także wyjaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe przedstawiało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki.

4. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki

Zarząd przedłożył badającemu sprawozdanie z działalności spółki za okres 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu z działalności wynikają ze sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2013r. Przedstawione sprawozdanie wyczerpuje wymogi określone w ustawie o rachunkowości.

11. Inne ustalenia

1. Klauzula podsumowująca

- a) Zbadano rzetelność i prawidłowość poszczególnych danych ujętych w poszczególnych pozycjach sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. Dane zawarte w poszczególnych formularzach sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z załącznikami do ustawy z 29.09.1994r o rachunkowości i spełniają stawiane im wymogi.
- b) Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dowodów i zapisów księgowych z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetem. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych metodą pełną, a ustaleniami wynikającymi z mojego badania.
- c) Ze względu na brak danych biegły nie badał spraw związanych z działalnością giełdową spółki w roku 2013
- d) Ocenę sprawozdania finansowego i załączników przedstawiłem w opinii stanowiącej odrębny dokument.

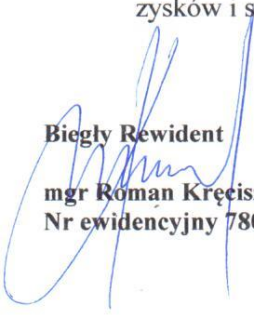
2. Wniosek ogólny o kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2013r w II wersji przedstawia kapitał za pasowy w kwocie 3.694.894,58 PLN natomiast straty osiągnęły kwotę 5.496.513,07 PLN /7.121.100,63-1.624.587,56/ to zgodnie z art. 397 Ksh zarząd zobowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Należy także zwrócić uwagę na sytuację finansową spółki – zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2013r przewyższają wartość należności krótkoterminowych – zagrożona jest płynność finansowa spółki. Sprawozdanie finansowe w II wersji na dzień 31.12.2013r wykazuje ujemny kapitał własny. W tej sytuacji Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zobowiązane jest do podjęcia w trybie natychmiastowym uchwały o utworzeniu kapitału celowego i wpłaceniu w ciągu 7 dni od podjęcia uchwały na konto spółki oraz przyjęciu przez Walne Zgromadzenie

Akcjonariuszy planu naprawczego . W przypadku braku takich działań dalsze istnienie spółki jest zagrożone, i nie ma racji bytu.

12. Postanowienia końcowe

1. Niniejszy raport zawiera 29 stron kolejno ponumerowanych. Każda ze stron została przez Biegłego Rewidenta zaparafowana. Raport sporządzono w czterech egzemplarzach, z czego trzy pozostawiono w jednostce badanej.
2. Integralną część raportu stanowi bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r. i rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.


Biegły Rewident

mgr Roman Kręciszewski
Nr ewidencyjny 7805

Biuro Usług Rachunkowych
„Bilans” Roman Kręciszewski
87 -100 Toruń ul. Wojska Polskiego 53/49
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3532

Toruń, dnia 12 czerwca 2014r.

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres od 01.01.2013 rok do 31.12.2013 rok

II wersja

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	Dane za rok
		01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
		Bieżący	Bieżący
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-6 512 907,63	1 624 587,56
II	Korekty razem	5 422 638,24	816 877,99
1	Amortyzacja	226 303,38	131 739,40
2	Zyski (straty) z różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw		1 041 036,50
6	Zmiana stanu zapasów	2 071 489,90	-48 980,06
7	Zmiana stanu należności	1 831 274,16	197 653,24
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	58 154,06	-490 303,29
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 902,72	22 338,54
10	Inne korekty	1 238 319,46	-36 606,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 090 269,39	2 441 465,55
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	57 824,09	56 458,73
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 224,09	53 404,43
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	z aktywów finansowych, w tym:		
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach		
	zbycie aktywów finansowych		
	dywidendy i udziały w zyskach		
	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
	inne wpływy z aktywów finansowych	9 600,00	3 054,30
II	Wydatki	63 853,05	43 167,14
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 840,34	43 167,14
2	Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach		
	nabycie aktywów finansowych		
	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	34 012,71	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 028,96	13 291,59
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	4 141 120,03	0,00
1	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 450 000,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	2 622 986,31	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	68 133,72	0,00
II	Wydatki	2 819 926,93	2 735 293,34
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	2 541 519,05	2 622 986,31
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8	Odsetki	278 407,88	112 307,03
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 321 193,10	-2 735 293,34
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	224 894,75	-280 536,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	57 869,79	282 764,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	282 764,54	2 228,34
	o ograniczonej możliwości dysponowania		

sporządził : Ewa Grocka

PREZES

Jacek Kulikowski

GLOBAL TRADE S.A.
00-382 Warszawa
ul. Solec 81B/A60

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 01.01.2013 rok do 31.12.2013 rok**

II wersja

Wiersz	Wyszczególnienie	za rok	za rok
		01.01.2012 - 31.12.2012 Bieżący	01.01.2013 - 31.12.2013 Bieżący
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) korekty błędów podstawowych	4 005 927,88	-1 700 872,75
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 005 927,88	-1 700 872,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 330 500,00	1 725 333,30
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	394 833,30	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	394 833,30	0,00
	wydanie udziałów (emisji akcji)	394 833,30	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 725 333,30	1 725 333,30
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 102 058,92	3 694 894,58
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 592 835,66	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 592 835,66	0,00
	emisji akcji	1 938 466,70	0,00
	z podziału zysku	654 368,96	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 694 894,58	3 694 894,58
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	919 000,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	919 000,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-608 193,00	-608 193,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-608 193,00	-6 512 907,63
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia ...	-608 193,00	-6 512 907,63
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-7 121 100,63
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-608 193,00	-7 121 100,63
8.	Wynik netto	-6 512 907,63	1 624 587,56
	a) zysk netto	0,00	1 624 587,56
	b) strata netto	-6 512 907,63	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 700 872,75	-76 285,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 700 872,75	-76 285,19

Sporządził : Ewa Grocka

PREZES

Jacek Kulikowski

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GLOBAL TRADE SPÓŁKA AKCYJNA
za rok 2013**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz
wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:**

1.1 Nazwa i siedziba: GLOBAL TRADE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie;

00-382 Warszawa, ul. Solec nr 81B, lok. A60.

Oddział w Grzywnie 87-140 Chełmża, Grzywna 175

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) 4690Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana.

1.3 Właściwy sąd prowadzący rejestr: Global Trade S.A. zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000318516.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

2.1 Rozpoczęcie działalności Spółki 19.04.2004 rok jako Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, przekształcona w Spółkę Akcyjną z dniem 01.12.2008 roku.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku zgodnie z umową Spółki.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalność:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2013 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje zysk netto z całokształtu działalności w wysokości **1 624 587,56 zł**, na który składa się :

a) zysk brutto z całokształtu działalności w wysokości	1 624 587,56 zł,
b) podatek dochodowy w wysokości	0,00 zł,
c) zysk netto z całokształtu działalności w wysokości	1 624 587,56 zł.

5.Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 2 z dnia 01 grudnia 2008 roku:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r (Dz.U. z 2002 r nr 76, poz. 694 z póź .zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

I. Środki trwałe

I.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen nabycia
- kosztów wytworzenia

I.2. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 3.500,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

I.3. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej /niższej niż 3.500,00 złotych / odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.

I.4. Środki trwałe przyjęte w leasing finansowy wprowadza się do ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisów umorzeniowych metodą liniową .

I.5. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach podatkowych

II. Zapasy.

Ewidencję zapasów prowadzi się:

- a. Materiały do produkcji – ilościowo – wartościowo w cenach zakupu ustalonych na poziomie cen zakupu wynikających z dowodów otrzymanych od dostawców;
- b. Towary w magazynach hurtowych – ilościowo – wartościowo w cenach zakupu ustalonych na poziomie cen zakupu ;
- c. Wyroby gotowe wytwarzane przez własne wydziały produkcyjne – w cenach wytworzenia ;
- d. Rozchód składników aktywów obrotowych w magazynie materiałów, towarów i wyrobów gotowych wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów , które spółka najwcześniej nabyła (wytworzyła), tj. wg tzw. Metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

III. **Środki pieniężne** w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym średnim kursie NBP na ten dzień.

- a) Operację sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane są w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowany przez bank, z którego usług spółka korzysta.
Wyceny rozchodów środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody” pierwsze przyszło pierwsze wyszło” (FIFO)
Powstałe różnice kursowe rozlicza się według zasad ustalonych w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.

c) Opłatę wstępną od umów leasingu rozlicza się w czasie przez okres trwania umowy zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

4	Automat tokarski ATB-45	40 600,00	5 600,00	46 200,00	5 600,00	0,00
5	Tokarka uniwersalna D410x1000	33 833,14	6 999,96		6 999,96	40 833,10
6	Tokarka rewolwerowa	23 683,14	4 899,96		4 899,96	28 583,10
7	Gwinciarka	13 533,14	2 799,96		2 799,96	16 333,10
8	Instalacja działu kontroli jakości	112 100,19	5 899,81		5 899,81	118 000,00
9	Wyposażenie pomieszczenia wężyków	34 143,00	1 797,00		1 797,00	35 940,00
10	Prasa hydrauliczna Gwintownica stacjonarna 400V	46 166,80	12 695,87	0,00	12 695,87	58 862,67
11	535.EBE166581112	0,00	4 573,69		4 573,69	4 573,69
	razem	467 859,57	71 994,61	109 048,56	71 994,61	430 805,62
	Grupa 7					
1	Ford Mondeo 2,0 TDCI TITANIUM Seda	819,67	0,00		0,00	819,67
2	Ford Transit 2,4 TD sedan	7 780,14	4 754,53	12 534,67	4 754,53	0,00
3	FORD TRANSIT 2,2 TD	6 426,36	3 927,22	10 353,58	3 927,22	0,00
4	Ford Focus II 1,6 Sedan	4 436,80	3 050,30	7 487,10	3 050,30	0,00
5	Chevrolet Aveo 1,2 Hatchback 5DR	828,00	552,00	1 380,00	552,00	0,00
6	Chevrolet Aveo 1,2 Hatchback 5DR	740,04	740,04		740,04	1 480,08
7	Chevrolet Aveo-1,2 Hatchback 5DR	831,96	831,96		831,96	1 663,92
	razem	21 862,97	13 856,05	31 755,35	13 856,05	3 963,67
	Grupa 8					
1	Regały magazynowe	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
2	Forma do wężyków	5 502,80	1 650,84		1 650,84	7 153,64
3	Forma do wężyków	13 875,00	5 550,00		5 550,00	19 425,00
4	Forma do wężyków	12 435,00	4 974,00		4 974,00	17 409,00
	razem	46 812,80	12 174,84	15 000,00	12 174,84	43 987,64
	Razem	693 912,06	129 329,54	155 803,91	129 329,54	667 437,69
	Środki trwałe niskocenne	36 508,59	23 899,77	7 528,14	23 899,77	20 136,96
	Ogółem	730 420,65	153 229,31	163 332,05	153 229,31	687 574,65

3. Wartości niematerialne i prawne:

		Wartość inwentarzowa			
Lp	Wartości niematerialne i prawne	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1	Prawo do licencji programu OPTIMA	21 499,60	0,00	0,00	21 499,60
2	Program WINDOWS SERWER 2008	751,39	0,00	0,00	751,39
3	Prawo do licencji programu antywirus.	1 313,95	0,00	0,00	1 313,95

	Ogółem	23 564,94	0,00	0,00	23 564,94
--	---------------	------------------	-------------	-------------	------------------

4. Umorzenia wartości niematerialne i prawne:

		Umorzenia			
Lp	Wartości niematerialne i prawne	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1	Prawo do licencji programu OPTIMA	21 499,60	0,00	0,00	21 499,60
2	Program WINDOWS SERWER 2008	219,17	375,72	0,00	594,89
3	Prawo do licencji programu antywirus.	355,92	657,00	0,00	1 012,92
	Ogółem	22 074,69	1 032,72	0,00	23 107,41

5. Nakłady inwestycyjne poniesione w okresie do 31.12.2013 wynoszą:

Środki trwałe w budowie „Budynki i obiekty inżynierii lądowej” :

a)	Oczyszczalnia ścieków	111 993,77 zł
b)	Magazyn z częścią socjalno – biurową	2 115,93 zł
c)	Hala namiotowa	10 000,00 zł
Razem		124 109,70 zł

II. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość ,

- informacja zawarta w formie tabelarycznej w Punkcie I.

**III. Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych ,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu,**

- nie wystąpiły

IV. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

- nie wystąpiły

V. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 1 725 333,30 zł.

VI. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

- szczegółowa informacja jest zawarta w „zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym”

VII. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zysk netto w wysokości **1 624 587,56 zł** proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

VIII. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

- nie wystąpiły

IX. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

- nie wystąpiły

X. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do roku - nie występują,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie występują,
- c) powyżej 3 do 5 lat - nie występują,
- d) powyżej 5 lat - nie występują,

XI. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ubezpieczenia majątkowe	7 582,48
3	<u>Koszty 2013 rok :</u> Wynajem powierzchni biurowych TeleSystem Znak ochronny	325,20 1 906,88
	Razem	9 814,56

Naliczony podatek VAT dotyczący m-ca stycznia 2013 roku **46,00 zł**

Ogółem stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2013 roku **9 860,56 zł**

XII. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

- XIII. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;**
- nie wystąpiły

USTĘP 2

- I. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Sprzedaż netto	Ogółem	Krajowa	Eksport	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów				
			Ukraina	Słowacja	Wielka Brytania	Niemcy	Czechy	Holandia
Produkty	344 325,44	344 325,44						
Towary handlowe	539 384,61	539 384,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00						
Usługi	55 423,55	55 423,55						
Razem	939 133,60	939 133,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- II. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,**
- nie wystąpiły
- III. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,**
- nie wystąpiły
- IV. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym,**
- nie wystąpiły
- V. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,**

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie I.2013 - XII.2013

L.p.	Treść	31.XII.2013
A	Zysk brutto	1 624 587,56
B	Przychody nieopodatkowane – dotacje unijne	0,00
C	Art.16	1 074 168,19
1	Nie uważa się za koszty uzyskania przychodów - amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	5 139,24
2	- amortyzacja samochodu osobowego	5 174,30

3	- amortyzacja prasy hydraulicznej	6 079,92
4	- odsetki budżetowe	13 413,62
5	- koszty reprezentacji	1 966,22
6	- koszty niestanowiące koszty uzyskania	1 358,39
7	- rezerwy	1 041 036,50
Zysk do opodatkowania		2 698 755,75
Podatek dochodowy 19%		0,00
Podatek dochodowy po zaokrągleniu		0,00

Podatek dochodowy nie występuje, ponieważ można odliczyć stratę z lat ubiegłych.

Możliwe do odliczenia w 2013 roku 50% straty z 2012 roku wynoszącej 3 230 017,95 zł.

VI. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) Amortyzacji,
- b) Zużycia materiałów i energii,
- c) Usług obcych,
- d) Podatków i opłat,
- e) Wynagrodzeń,
- f) Ubezpieczeń i innych świadczeń, pozostałych kosztów rodzajowych,
- nie dotyczy

VII. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- nie wystąpiły

VIII. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

W okresie od 2009 roku poniesiono nakłady inwestycyjne na budowę „Oczyszczalni ścieków” w wysokości **111.993,77 zł**, której oddanie do użytkowania przewiduje się w 2014 roku.

IX. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem losowe i pozostałe,

- nie wystąpiły

Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych;

- nie wystąpiły

USTĘP 3

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

I.	Wynik finansowy netto w kwocie	1 624 587,56 zł
1.	Koszty niepowodujące wydatków, do których zalicza się:	
	- Amortyzację	131 739,40 zł
2.	Zmiana stanu rezerw	1 041 036,50 zł
3.	Elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności Inwestycyjnej i finansowej, do których zalicza się:	
a)	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł
4.	Przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu, do których zalicza się:	
a)	Zmianę stanu zapasów (Aktywa – wzrost)	- 48 980,06 zł
b)	Zmianę stanu należności i roszczeń (Aktywa – wzrost)	+ 197 653,24 zł
c)	Zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek (Pasywa – wzrost)	- 490 303,29 zł
d)	Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych (Aktywa – wzrost)	+ 22 338,54 zł
e)	Inne korekty	- 36 606,34 zł
	Ogółem wynik finansowy za rok obrotowy został skorygowany o kwotę (1+2+3)	
	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą	
	(wynik finansowy netto powiększony o korekty razem)	+ 2 441 465,55 zł
II.	Działalność inwestycyjna obejmuje :	
1.	Wpływy	56 458,73 zł
	- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53 404,43 zł
	- Inne wpływy	3 054,30 zł
2.	Wydatki:	43 167,14 zł
	- Wydatki kasowe na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 167,14 zł
	- Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł
	Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	
	(Wpływy – wydatki)	13 291,59 zł
III.	Działalność finansowa obejmuje:	
1.	Wpływy:	0,00 zł
	- Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów	

kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł
- Kredyty i pożyczki	0,00 zł
- Inne wpływy finansowe	0,00 zł
2. Wydatki:	2 735 293,34 zł
- Spłaty kredytów i pożyczek	2 622 986,31 zł
- Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł
- Zapłacone odsetki	112 307,03 zł
- Inne wydatki finansowe	0,00 zł
Ogółem środki pieniężne z działalności finansowej netto	- 2 735 293,34 zł
Przepływy pieniężne netto razem	- 280 536,20 zł
Środki pieniężne na początek roku	282 764,54 zł
Środki pieniężne na koniec roku	2 228,34 zł

USTĘP 4

Informacje o:

I. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

	Zarząd	Handlowcy	admin-biur	Pracow. Produkcyjni i magazynowi	
Rok 2011	ilość prac.	ilość prac.	ilość prac.	ilość prac.	suma prac.
styczeń	1	3	8	4	16
luty	1	2	8	4	15
marzec	1	1	4	2	8
kwiecień	0	0	4	0	4
maj	0	0	2	0	2
czerwiec	0	0	3	1	4
lipiec	0	0	4	2	6
sierpień	0	0	4	3	7
wrzesień	0	0	4	4	8
październik	0	0	3	3	6
listopad	0	0	3	3	6
grudzień	0	0	2	1	3
	3	6	49	27	85
średnia:	0,25	0,50	4,08	2,25	7,08

Prezesi Zarządu otrzymywali wynagrodzenie w oparciu o umowę – udział w organach zarządzania .

II. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Rada Nadzorcza

	Przychód	Przychód – umowa o pracę	Inne
1. Krzysztof Strykier	2.400,00 zł.		
2. Wojciech Trawiński	4.000,00 zł.	6063,92 zł.	
3. Elżbieta Dąbrowska	5.600,00 zł.		
4. Michał Jan Jaworski	1.600,00 zł.		
5. Mieczysław Naworol	3.200,00 zł.		
6. Krzysztof Kotorowicz	800,00 zł.		
7. Jacek Kulikowski	800,00 zł.		6.337,77 zł.
8. Wojciech Sak	3.200,00 zł.		
9. Justyna Katlewska	1.600,00 zł.		

Zarząd

1. Paweł Koś	33.150,00 zł.
2. Joanna Żeglarska	12.063,20 zł.
3. Wojciech Trawiński	26.180,00 zł.
4. Sławomir Śmiałowicz	11.434,00 zł.

- III. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;**
- nie wystąpiły

USTĘP 5

- I. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,**
- nie wystąpiły
- II. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym ,**
- nie wystąpiły
- III. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,**
- nie wystąpiły
- IV. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**
- nie wystąpiły

USTĘP 6

- I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) Procentowym udziale,
 - c) Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- nie wystąpiły
- II. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,
- nie wystąpiły
- III. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,
- nie wystąpiły
- IV. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o :
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
- nie dotyczy
- V. informacje o :
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;
- nie dotyczy

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) Nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów :
 - a) Nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

- nie wystąpiły

USTĘP 8

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności , opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie , czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

- nie wystąpiły

USTĘP 9

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej , finansowej oraz wynik finansowy jednostki , należy ujawnić te informacje.

- nie wystąpiły

ZARZĄD

M. Kulikowski