

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

dla

Zgromadzenia Wspólników

TRANS POLONIA

**Spółki Akcyjnej
z siedzibą w Tczewie przy ul. Rokickiej 16**

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Stan organizacyjny – prawny badanej Jednostki

1. Informacje dotyczące aktu założycielskiego:

- Data aktu założycielskiego: 26-05-2008
- Notariat: Notariusz Jolanta Cejrowska, Kancelaria Notarialna w Tczewie
- Repertorium: REP.A 6730/2008

2. Informacje dotyczące rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym:

- Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS
- Oznaczenie rejestru: Rejestr Przedsiębiorców
- Data rejestracji: 26-06-2008
- Numer KRS: 0000308898

3. Pozostałe dane identyfikacyjne:

- numer identyfikacji podatkowej NIP 593-243-23-96
- numer identyfikacji statystycznej REGON 193108360

4. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki zgodnie z rejestracją jest:

- transport ładunków

Faktycznie prowadzona działalność jest zgodna z działalnością zarejestrowaną.

5. Kapitał podstawowy Jednostki na dzień bilansowy wynosił 638 000,00 zł. i dzielił się na 6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.

6. Struktura własnościowa kapitału podstawowego według stanu na dzień bilansowy przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji
▪ Dariusz Cegielski poprzez Vataro Holdings Ltd.	3 320 226,00	332 022,60
▪ TFI Allianz Polska S.A.	634 213,00	63 421,30
▪ Pozostali akcjonariusze	2 425 561,00	242 556,10
RAZEM:	6 380 000,00	638 000,00

Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z prawem. W badanym okresie, jak również do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w wartości kapitału podstawowego.

7. Kapitał własny na dzień bilansowy wynosił 19 493 907,81 zł.
8. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi – w rozumieniu art.3 ust1. pkt.43 ustawy o rachunkowości:
- QUICK TP Sp. z o.o. S.K.A.
 - TEMPO TP Sp. z o.o. S.K.A.
 - TP Sp. z o.o.
 - Inter TP Sp. z o.o. S.K.A.
 - Vataro Holdings Ltd

9. Organ uprawniony do reprezentacji jednostki - Zarząd:

- Dariusz Cegielski – Prezes Zarządu
- Wiceprezes zarządu - Krzysztof Luks
- Członek Zarządu - Adriana Bosiacka

W roku objętym badaniem oraz do dnia zakończenia badania w składzie Zarządu nie nastąpiły zmiany.

II. Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe (tys.)

Na badane sprawozdanie finansowe Jednostki składa się:

- | | |
|--|-------------|
| 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego | |
| 2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 41 920 zł. |
| 3. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości | 2 535 zł. |
| 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 2 480 zł. |
| 5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | - 2 272 zł. |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Badaniem objęto także księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia badanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za 2013 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi sprawozdania finansowego.

Biegły nie korzystał z ustaleń innego biegłego rewidenta (działającego w imieniu innego podmiotu audytorskiego), audytu wewnętrznego jednostki, kontroli zewnętrznej oraz rzeczoznawcy.

III. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zbadał biegły rewident Tomasz Szanel działająca w imieniu firmy Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o. wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2012 r. zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 24-04-2013 r., które wypracowaną kwotę zysku netto za ubiegły rok obrotowy w wysokości 2 092 075,76 zł. przeznaczyło na pokrycie straty z poprzednich lat działalności oraz na kapitał zapasowy.

Bilans zamknięcia roku ubiegłego został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego. Ciągłość bilansowa została zachowana.

Sprawozdanie finansowe za 2012 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 26-04-2013 r.,

IV. Badanie sprawozdania finansowego za 2013 r.

Badanie sprawozdania finansowego za 2013 r. przeprowadziła Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową z dnia 24-01-2014 r. zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej.

W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Tomasz Szanel wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10931.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz asystenci, stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej Jednostki w okresie od 2014-02-17 do 2014-03-14.

Zarząd Spółki w dniu 14-03-2014 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu. Ograniczenia w zakresie badania nie wystąpiły.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wyrywkową, według stosowanych prób i poziomów istotności wymaganych przez krajowe standardy rewizji finansowej. Z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka - pewne nieprawidłowości mogły nie zostać wykryte.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Działalność gospodarczą Jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację majątkową, obrazują poniższe zestawienia:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- główne wskaźniki ekonomiczne.

I. Bilans (tys. PLN)

AKTYWA	Stan na dzień			Stan na dzień			Dynamika	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Aktywa trwałe	28 732	20 333	13 401	68,54%	56,28%	49,67%	141,31%	151,73%
Wartości niematerialne	14	21	2	0,03%	0,06%	0,01%	66,67%	1050,00%
Rzeczowe aktywa trwałe	28 552	20 153	13 394	68,11%	55,79%	49,64%	141,68%	150,46%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	154	154		0,37%	0,43%	0,00%	100,00%	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa trwałe	12	5	5	0,03%	0,01%	0,02%	240,00%	100,00%
Aktywa obrotowe	13 188	15 794	13 581	31,46%	43,72%	50,33%	83,50%	116,29%
Zapasy	290	245	17	0,69%	0,68%	0,06%	118,37%	1441,18%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 857	8 767	8 868	18,74%	24,27%	32,87%	89,62%	98,86%
Należności z tytułu podatku dochodowego	171			0,41%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa finansowe	2 642	2 510		6,30%	6,95%	0,00%	105,26%	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 559	3 831	4 395	3,72%	10,60%	16,29%	40,69%	87,17%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	668	442	301	1,59%	1,22%	1,12%	151,13%	146,84%
Aktywa razem	41 920	36 126	26 982	100,00%	100,00%	100,00%	116,04%	133,89%
PASywa	Stan na dzień			Stan na dzień			Dynamika	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Kapitał własny	19 493	17 013	10 601	46,50%	47,09%	39,29%	114,58%	160,48%
Kapitał zakładowy	638	638	580	1,52%	1,77%	2,15%	100,00%	110,00%
Akcje własne	-55			-0,13%	0,00%	0,00%		
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	3 878	19,42%	22,53%	14,37%	100,00%	209,90%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	6 235	5 693	584	14,87%	15,76%	2,16%	109,52%	974,83%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000	4,77%	5,54%	7,41%	100,00%	100,00%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 550	-724	0,00%	-4,29%	-2,68%	0,00%	214,09%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2 535	2 092	4 283	6,05%	5,79%	15,87%	121,18%	48,84%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 657	8 060	6 328	30,19%	22,31%	23,45%	157,03%	127,37%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 651	980	637	3,94%	2,71%	2,36%	168,47%	153,85%
Zobowiązania finansowe	11 006	7 080	5 691	26,25%	19,60%	21,09%	155,45%	124,41%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 770	11 053	10 054	23,31%	30,60%	37,26%	88,39%	109,94%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek		3		0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	114	107	73	0,27%	0,30%	0,27%	106,54%	146,58%
Pozostałe rezerwy	5	64		0,01%	0,18%	0,00%	7,81%	
Zobowiązania finansowe	5 740	4 190	2 375	13,69%	11,60%	8,80%	136,99%	176,42%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 656	6 687	7 591	8,72%	18,51%	28,13%	54,67%	88,09%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1	14	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	7,14%
Inne rozliczenia międzyokresowe	256			0,61%	0,00%	0,00%		
Pasywa razem	41 920	36 126	26 982	100,00%	100,00%	100,00%	116,04%	133,89%

Majątek brutto Jednostki (= Aktywa) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 16,04 % i wynosił 41 920 zł.

Majątek netto Jednostki (= Aktywa - Zobowiązania i rezerwy) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 14,58 % i wynosił 19 493 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 41,68 % i stanowiły 68,11 % aktywów.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 10,38 % i stanowiły 18,74 % aktywów.

Zobowiązania i rezerwy długoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 57,03 % i stanowiły 30,19 % pasywów.

Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 11,61 % i stanowiły 23,31 % pasywów.

II. Rachunek zysków i strat (tys. PLN)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres		Zmiany kwotowe	Dynamika
	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012	2-3	2/3
1	2	3	4	5
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	38 808	49 308	-10 500	78,71%
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32 646	44 208	-11 562	73,85%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 162	5 100	1 062	120,82%
Koszty ogólnego zarządu	3 013	3 934	-921	76,59%
Zysk (strata) na sprzedaży	3 148	1 166	1 982	269,98%
Pozostałe przychody operacyjne	1 352	2 060	-708	65,63%
Pozostałe koszty operacyjne	1 079	954	125	113,10%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 421	2 273	1 148	150,51%
Przychody finansowe	140	671	-531	20,86%
Koszty finansowe	351	378	-27	92,86%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 211	2 566	645	125,14%
Podatek dochodowy	676	474	202	142,62%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 535	2 092	443	121,18%
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	2 535	2 092	443	121,18%
Inne całkowite dochody				
Suma innych całkowitych dochodów				
Całkowite dochody (netto)	2 535	2 092	443	121,18%

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto w kwocie 2 535 zł.

W badanym okresie nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 21,29 %, przy jednoczesnym spadku kosztów działalności operacyjnej o 26,15 %.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała iż Jednostka w badanym roku osiągnęła zysk na sprzedaży w kwocie 3 148 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 35,37 % przy jednoczesnym wzroście pozostałych kosztów operacyjnych o 13,10 %.

III. Główne wskaźniki ekonomiczne

Podstawa do obliczeń	2013	2012	Zmiana
1	2	3	2-3 4
Wskaźniki rentowności			
Rentowność majątku:			
Wynik finansowy netto Suma aktywów	6,05%	5,79%	0,26
Rentowność kapitału własnego:			
Wynik finansowy netto Kapitały własne	13,00%	12,30%	0,71
Rentowność netto sprzedaży			
Wynik finansowy netto Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	6,53%	4,24%	2,29
Rentowność brutto sprzedaży			
<u>Wynik ze sprzedaży produktów i towarów</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	15,88%	10,34%	5,54
Wskaźniki płynności			
I - Bieżąca płynność			
Aktywa obrotowe ogółem Zobowiązania krótkoterminowe	1,35	1,43	-0,08
II - Wskaźnik szybkiej spłaty zobowiązań			
Aktywa obrotowe - zapasy Zobowiązania krótkoterminowe	1,32	1,41	-0,09
III – wskaźnik płynności pieniężnej szybkiej			
Inwestycje krótkoterminowe Zobowiązania krótkoterminowe	0,43	0,57	-0,14
Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku			
Szybkość obrotu należności			
<u>Należności z tyt. dostaw i usług x 365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	74	65	9
Szybkość obrotu zobowiązań			
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	34	50	-15
Ocena zdolności do obsługi zadłużenia			
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (%)			
Kapitały własne Majątek trwały	67,84%	83,67%	-15,83
Stopa zadłużenia (%)			
Zobowiązania ogółem Wartość aktywów	48,67%	49,71%	-1,04

Podsumowanie

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto, w wyniku czego wszystkie prezentowane wskaźniki rentowności osiągnęły wartości większe od analogicznych dla roku poprzedniego.

Na dzień bilansowy wszystkie wskaźniki płynności osiągnęły zalecane wartości.

Wskaźnik rotacji należności wzrósł o 9 dni i na dzień bilansowy wynosił 74 dni, co wskazuje iż Jednostka wolniej windykuje swoje należności w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik rotacji zobowiązań zmalał o 15 dni i na dzień bilansowy wynosił 34 dni, co wskazuje iż Jednostka szybciej spłaca swoje zobowiązania w stosunku do roku ubiegłego.

Aktywa trwałe Jednostki na dzień bilansowy nie były w 100% pokryte kapitałem własnym.

Stopa zadłużenia w badanym okresie zmniejszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 1,04 p. % i wynosiła 48,67%.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych potwierdzają, że nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w roku następnym, po okresie badanym.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

I. System księgowości i kontroli wewnętrznej

Badany podmiot posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości (politykę rachunkowości) określone w ustawie o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu systemu komputerowego spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. Jednostka posiada dokumentację zawierającą opis systemu informatycznego.

Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej 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,
- prawidłowość ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można uznać za prawidłowy i spełniający wymogi ustawy o rachunkowości. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Jednostka przeprowadziła w obowiązujących ją terminach inwentaryzację aktywów i pasywów. Rozliczenie inwentaryzacji nastąpiło w księgach roku badanego.

Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji składników majątku Jednostki stosując jednocześnie alternatywne metody jego weryfikacji.

Badanie obejmowało rozważenie działania kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzenia sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów i pasywów

AKTYWA (tys. PLN)

1 Aktywa trwałe	28 732 zł.
------------------------	-------------------

1.1 Wartości niematerialne i prawne	14 zł.
--	---------------

Analizę zmian wartości niematerialnych i prawnych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Opis wyceny i amortyzacji aktywów trwałych zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego. Nasze badanie potwierdza prawidłowość wykazanych danych. Saldo realne.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	28 552 zł.
-----------------------------------	-------------------

Analizę zmian rzeczowych aktywów trwałych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Prawidłowość danych potwierdzono w wyniku badania dokumentów źródłowych. Nasze badanie potwierdza prawidłowość wykazanych danych. Saldo realne.

Obciążenie majątku trwałego

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym, o czym informuje nota dodatkowych informacji i objaśnień.

1.3 Inwestycje długoterminowe	154 zł.
--------------------------------------	----------------

w tym:

▪ Udziały w jednostkach podporządkowanych	154 zł.
---	---------

Saldo realne.

2 Aktywa obrotowe	13 188 zł.
--------------------------	-------------------

2.1 Zapasy	290 zł.
-------------------	----------------

Saldo realne.

Obciążenie majątku obrotowego

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku obrotowym, o czym informuje nota dodatkowych informacji i objaśnień.

2.2 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności 7 857 zł.

Należności na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług inwentaryzowane były drogą potwierdzeń sald. Część kontrahentów nie podjęła czynności uzgadniających. Należności publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi. Saldo realne.

2.2.1 Należności z tytułu podatku dochodowego 171 zł.

Saldo realne.

2.2.2 Pozostałe aktywa finansowe 2 642 zł.

w tym:

- pożyczki udzielonych jednostkom powiązanym 2 642 zł.

Salda kont analitycznych dotyczące w/w należności, ustalone na dzień bilansowy są zgodne z zapisami kont syntetycznych. Saldo realne.

2.3 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty 1 559 zł.

w tym:

- środki pieniężne w banku 1 542 zł.
- środki pieniężne w kasach 17 zł.

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raportach kasowych lub wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej. Saldo realne.

2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 668 zł.

Specyfikację krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Koszty prawidłowo rozliczono w czasie. Saldo realne.

PASYWA (tys. PLN)

3 Kapitały własne **19 493 zł.**

3.1 Kapitał podstawowy **638 zł.**

Kapitał zakładowy został wykazany w bilansie w wysokości określonej w statucie Jednostki, wpłaty nastąpiły w terminie określonym w statucie Jednostki. Analizę struktury kapitału podstawowego zawiera punkt pierwszy części ogólnej niniejszego raportu. Saldo realne.

3.2 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej **8 140 zł.**

Jednostka tworzy kapitał zgodnie ze statutem i Kodeksem Spółek Handlowych. Saldo realne.

3.3 Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych **6 235 zł.**

Jednostka tworzy kapitał zgodnie ze statutem i Kodeksem Spółek Handlowych. Saldo realne.

3.4 Pozostałe kapitały rezerwowe **2 000 zł.**

Jednostka tworzy kapitał zgodnie ze statutem i Kodeksem Spółek Handlowych. Saldo realne..

3.5 Wynik finansowy netto roku bieżącego **2 535 zł.**

Dotyczy zysku bilansowego netto okresu badanego ustalonego wg ksiąg rachunkowych i sprawozdania z całkowitych dochodów. Saldo realne.

4 Zobowiązania i rezerwy **22 427 zł.**

4.1 Zobowiązania i rezerwy długoterminowe **12 657 zł.**

4.1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku **1 651 zł.**

Saldo realne.

4.1.2 Zobowiązania finansowe **11 006 zł.**

w tym:

▪ długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 11 006 zł.

Saldo realne.

4.2 Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe

9 770 zł.

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone. Zobowiązania wobec pracowników i zobowiązania publiczno - prawne inwentaryzowano drogą weryfikacji z dokumentami źródłowymi. Saldo realne.

4.2.1 Rezerwa na świadczenia pracownicze

114 zł.

w tym:

- rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów 114 zł.

Saldo realne.

4.2.2 Zobowiązania finansowe

5 740 zł.

w tym:

- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 5 740 zł.

Saldo realne.

4.2.3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

3 656 zł.

Saldo realne.

4.3 Rozliczenia międzyokresowe

256 zł.

Specyfikację rozliczeń międzyokresowych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Saldo realne.

III. Rzetelność i prawidłowość ujęcia przychodów i kosztów

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi oraz koszty działalności operacyjnej zostały prawidłowo zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Kwalifikacja kosztów nie budzi zastrzeżeń. Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że w ramach badanego okresu ujęto wszystkie dotyczące tego okresu koszty i przychody niezależne od terminu ich zapłaty. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe za badany okres prezentuje poniższe zestawienie (tys. PLN):

A. Pozostałe przychody operacyjne

1 352 zł.

B. Pozostałe koszty operacyjne

1 079 zł.

C. Przychody finansowe

140 zł.

D. Koszty finansowe

351 zł.

IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych w sposób wiarygodny powiązane ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej i sprawozdaniem z całkowitych dochodów.

V. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmiany stanu kapitału własnego.

VI. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

VII. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

D. INFORMACJE KOŃCOWE

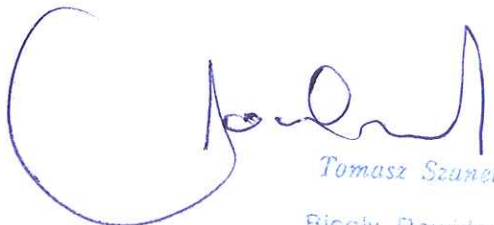
Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym badanego okresu, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik finansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd.

Badanie sprawozdania finansowego nie miało charakteru audytu podatkowego.

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

Tomasz Szanel Nr w rejestrze 10931
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.
Nr w rejestrze 3385
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk



Tomasz Szanel
Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

Gdańsk, dnia 14-03-2014 r.