

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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:

- usługi wspierające realizację świadczonych usług transportowych przez spółki zależne.

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 Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	316 811,40
▪ Iwar Przyklang	635 256	63 525,60
▪ Pozostali akcjonariusze	2 576 630	257 663,00
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 21 752 tys. 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:
- TP Sp. z o.o., Tczew
 - Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew
 - Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew
 - Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew
 - TRN Estate S.A., Tczew
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 2014 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 45 976 zł. |
| 3. | sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości | 2 259 zł. |
| 4. | zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 2 259 zł. |
| 5. | sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 276 zł. |
| 6. | dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Badaniem objęto także księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia badanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za 2014 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 y 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 2013 r. zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 08-05-2014 r., które wypracowaną kwotę zysku netto za ubiegły rok obrotowy w wysokości 2 535 tys. zł. przeznaczyło, na kapitał zapasowy.

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

Sprawozdanie finansowe za 2013 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 16-05-2014 r.,

IV. Badanie sprawozdania finansowego za 2014 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 19-01-2015 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 12-02-2015 do 16-03-2015.

Zarząd Spółki w dniu 16-03-2015 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 wrywkową, 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			Struktura na dzień			Dynamika	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	2/3	3/4
1	2	2	3	5	6	7	8	9
Aktywa trwałe	37 318	28 732	20 333	81,17%	68,54%	56,28%	129,88%	141,31%
Wartości niematerialne	123	14	21	0,27%	0,03%	0,06%	878,57%	66,67%
Rzeczowe aktywa trwałe	36 019	28 552	20 153	78,34%	68,11%	55,79%	126,15%	141,68%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	1174	154	154	2,55%	0,37%	0,43%	762,34%	100,00%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa trwałe	2	12	5	0,00%	0,03%	0,01%	16,67%	240,00%
Aktywa obrotowe	8 659	13 188	15 794	18,83%	31,46%	43,72%	65,66%	83,50%
Zapasy	475	290	245	1,03%	0,69%	0,68%	163,79%	118,37%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 169	7 857	8 767	11,24%	18,74%	24,27%	65,79%	89,62%
Należności z tytułu podatku dochodowego		171		0,00%	0,41%	0,00%		
Pozostałe aktywa finansowe	533	2 642	2 510	1,16%	6,30%	6,95%	20,17%	105,26%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 835	1 559	3 831	3,99%	3,72%	10,60%	117,70%	40,69%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	647	668	442	1,41%	1,59%	1,22%	96,86%	151,13%
Aktywa razem	45 976	41 920	36 126	100,00%	100,00%	100,00%	109,68%	116,04%
PASYWA	Stan na dzień			Struktura na dzień			Dynamika	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	2/3	3/4
1	2	2	3	5	6	7	8	9
Kapitał własny	21 752	19 493	17 013	47,31%	46,50%	47,09%	111,59%	114,58%
Kapitał zakładowy	638	638	638	1,39%	1,52%	1,77%	100,00%	100,00%
Akcje własne	-55	-55		-0,12%	-0,13%	0,00%	100,00%	
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140	17,70%	19,42%	22,53%	100,00%	100,00%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	8 770	6 235	5 693	19,08%	14,87%	15,76%	140,66%	109,52%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000	4,35%	4,77%	5,54%	100,00%	100,00%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych			-1 550	0,00%	0,00%	-4,29%		
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2 259	2 535	2 092	4,91%	6,05%	5,79%	89,11%	121,18%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	15 272	12 657	8 060	33,22%	30,19%	22,31%	120,66%	157,03%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 249	1 651	980	4,89%	3,94%	2,71%	136,22%	168,47%
Zobowiązania finansowe	13 023	11 006	7 080	28,33%	26,25%	19,60%	118,33%	155,45%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 952	9 770	11 053	19,47%	23,31%	30,60%	91,63%	88,39%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek			3	0,00%	0,00%	0,01%		
Rezerwa na świadczenia pracownicze	75	114	107	0,16%	0,27%	0,30%	65,79%	106,54%
Pozostałe rezerwy		5	64	0,00%	0,01%	0,18%		7,81%
Zobowiązania finansowe	7 374	5 740	4 190	16,04%	13,69%	11,60%	128,47%	136,99%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 178	3 656	6 687	2,56%	8,72%	18,51%	32,22%	54,67%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			1	0,00%	0,00%	0,00%		
Inne rozliczenia międzyokresowe	325	256		0,71%	0,61%	0,00%	126,95%	
Pasywa razem	45 976	41 920	36 126	100,00%	100,00%	100,00%	109,68%	116,04%

Majątek brutto Jednostki (= Aktywa) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 9,68 % i wynosił 45 976 zł.

Majątek netto Jednostki (= Aktywa - Zobowiązania i rezerwy) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 11,59 % i wynosił 21 752 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 26,15 % i stanowiły 78,34 % aktywów.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 34,21 % i stanowiły 11,24 % aktywów.

Zobowiązania i rezerwy długoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 20,66 % i stanowiły 33,22 % pasywów.

Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 8,37 % i stanowiły 19,47 % pasywów.

II. Rachunek zysków i strat (tys. PLN)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres			Zmiany kwotowe	Zmiany kwotowe	Dynamika	Dynamika
	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012	2-3	3-4	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Działalność kontynuowana							
Przychody netto ze sprzedaży	18161	38 808	49 308	-20 647	-10 500	46,80%	78,71%
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	10727	32 646	44 208	-21 919	-11 562	32,86%	73,85%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7434	6 162	5 100	1 272	1 062	120,64%	120,82%
Koszty ogólnego zarządu	3285	3 013	3 934	272	-921	109,03%	76,59%
Zysk (strata) na sprzedaży	4149	3 148	1 166	1 001	1 982	131,80%	269,98%
Pozostałe przychody operacyjne	406	1 352	2 060	-946	-708	30,03%	65,63%
Pozostałe koszty operacyjne	741	1 079	954	-338	125	68,67%	113,10%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3814	3 421	2 273	393	1 148	111,49%	150,51%
Przychody finansowe	37	140	671	-103	-531	26,43%	20,86%
Koszty finansowe	994	351	378	643	-27	283,19%	92,86%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2857	3 211	2 566	-354	645	88,98%	125,14%
Podatek dochodowy	598	676	474	-78	202	88,46%	142,62%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2259	2 535	2 092	-276	443	89,11%	121,18%
Działalność zaniechana							
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej							
Zysk (strata) netto	2259	2 535	2 092	-276	443	89,11%	121,18%
Inne całkowite dochody							
Suma innych całkowitych dochodów							
Całkowite dochody (netto)	2259	2 535	2 092	-276	443	89,11%	121,18%

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto w kwocie 2 259 zł.

W badanym okresie nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 53,20 %, przy jednoczesnym spadku kosztów działalności operacyjnej o 67,14 %.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała, iż Jednostka w badanym roku osiągnęła zysk na sprzedaży w kwocie 4 149 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 69,97 % przy jednoczesnym spadku pozostałych kosztów operacyjnych o 31,33 %.

III. Główne wskaźniki ekonomiczne

Podstawa do obliczeń	2014	2013	2012	Zmiana 2-3	Zmiana 3-4
1	2	3	4	5	6
Wskaźniki rentowności					
Rentowność majątku:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Suma aktywów	4,91%	6,05%	5,79%	-1,13	0,26
Rentowność kapitału własnego:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Kapitały własne	10,39%	13,00%	12,30%	-2,62	0,71
Rentowność netto sprzedaży					
<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	12,44%	6,53%	4,24%	5,91	2,29
Rentowność brutto sprzedaży					
<u>Wynik ze sprzedaży produktów i towarów</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	40,93%	15,88%	10,34%	25,06	5,54
Wskaźniki płynności					
I - Bieżąca płynność					
<u>Aktywa obrotowe ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,97	1,35	1,43	-0,38	-0,08
II - Wskaźnik szybkiej spłaty zobowiązań					
<u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,91	1,32	1,41	-0,41	-0,09
III - wskaźnik płynności pieniężnej szybkiej					
<u>Inwestycje krótkoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,26	0,43	0,57	-0,17	-0,14
Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku					
Szybkość obrotu należności					
<u>Należności z tyt. dostaw i usług x365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	104	74	65	30	9
Szybkość obrotu zobowiązań					
<u>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług x365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	24	34	50	-11	-15
Ocena zdolności do obsługi zadłużenia					
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (%)					
<u>Kapitały własne</u> Majątek trwały	58,29%	67,84%	83,67%	-9,56	-15,83
Stopa zadłużenia (%)					
<u>Zobowiązania ogółem</u> Wartość aktywów	46,93%	48,67%	49,71%	-1,74	-1,04

8

Podsumowanie

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto, w wyniku czego, wszystkie prezentowane wskaźniki rentowności osiągnęły wartości dodatnie. Wskaźnik rentowności brutto ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 25,06 p. %.

Na dzień bilansowy wszystkie wskaźniki płynności osiągnęły wartości zbliżone do zalecanych.

Wskaźnik rotacji należności wzrósł o 30 dni i na dzień bilansowy wynosił 104 dni, co wskazuje, iż Jednostka wolniej windykuje swoje należności w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik rotacji zobowiązań zmalał o 11 dni i na dzień bilansowy wynosił 24 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 1,74 p. % i wynosiła 46,93%.

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 niezmienionym 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 wyrywkowego 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	37 318 zł.
------------------------	-------------------

1.1 Wartości niematerialne i prawne	123 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	36 019 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

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

1.3 Inwestycje długoterminowe	1 174 zł.
--------------------------------------	------------------

w tym:

▪ Udziały w jednostkach podporządkowanych	1 174 zł.
---	-----------

Saldo realne.

2 Aktywa obrotowe	8 659 zł.
--------------------------	------------------

2.1 Zapasy	475 zł.
-------------------	----------------

Saldo realne.

Obciążenie majątku obrotowego

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku obrotowym.

2.2 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności 5 169 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 Pozostałe aktywa finansowe 533 zł.

w tym:

- pożyczki udzielonych jednostkom powiązanym 533 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 1 835 zł.

w tym:

- środki pieniężne w banku 1 828 zł.
- środki pieniężne w kasach 7 zł.

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazany 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 647 zł.

Saldo realne.

PASYWA (tys. PLN)

3 Kapitały własne 21 752 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 8 770 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 2 259 zł.

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

4 Zobowiązania i rezerwy 24 224 zł.

4.1 Zobowiązania i rezerwy długoterminowe 15 272 zł.

4.1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku 2 249 zł.

Saldo realne.

4.1.2 Zobowiązania finansowe 13 023 zł.

w tym:

- długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 13 023 zł.

Saldo realne.

4.2 Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe 8 952 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 75 zł.

w tym:

- rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów 75 zł.

Saldo realne.

4.2.2 Zobowiązania finansowe 7 374 zł.

w tym:

- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 7 374 zł.

Saldo realne.

4.2.3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe 1 178 zł.

Saldo realne.

4.3 Rozliczenia międzyokresowe 325 zł.

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	406 zł.
B. Pozostałe koszty operacyjne	741 zł.
C. Przychody finansowe	37 zł.
D. Koszty finansowe	994 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 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 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. z 2014 r. poz. 133).

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 10931

**GDANSKA GRUPA
AUDYTORÓW Sp. z o. o.**
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk NIP: 583-305-46-37
www.gga.com.pl tel.: 58 739-70-21

Gdańsk, dnia 16 marca 2015 r.