

RAPORT ROCZNY

Surfland Systemy Komputerowe S.A.

za okres
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Wrocław, 29 maja 2013



Spis treści

I.	Pismo Zarządu	3
II.	Wybrane dane finansowe.....	5
III.	Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012	6
IV.	Sprawozdanie Zarządu z działalności w 2012 roku	36
1.	Informacje podstawowe.....	36
2.	Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	37
3.	Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	38
4.	Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki	39
5.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	39
6.	Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia	40
7.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	40
8.	Informacje dodatkowe	41
	Oświadczenie Zarządu	42
V.	Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	43
VI.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	68



I. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy

Po trudnym dla spółki roku 2011 nastąpiła w roku 2012 znaczna poprawa wyników tak na poziomie sprzedażowym jaki i na poziomie uzyskanego wyniku netto. Spółka ustabilizowała działania handlowe, a ponadto w analizowanym okresie udało się pozyskać 3 największe w historii kontrakty, w tym największy z nich, "Modernizacja sieci teleinformatycznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego" o wartości brutto przekraczającej 17 mln zł. Spółka wypracowała w 2012 roku przeszło 16 mln zł obrotu, mimo iż realizacja wskazanego powyżej projektu rozpoczęła się dopiero w roku bieżącym.

Największym wyzwaniem jakie postawił sobie i załodze Zarząd było rozpoczęcie realizacji największego wewnętrznego projektu inwestycyjnego. Jednym z głównych celów debiutu spółki na rynku New Connect było przygotowanie nowego produktu z obszaru outsourcingu IT opartego na platformie transakcyjnej dedykowanej do internetowej sprzedaży i rozliczeń oraz organizacji ogólnopolskiej sieci partnerskiej dla realizacji usług serwisowych (System Internetowej Obsługi Usług Serwisowych). Rok poprzedni był okresem intensywnej pracy nad tym projektem. Zrealizowano m. in. następujące zadania:

1. Przeprowadzono badania fokusowe na potencjalnych klientach.
2. Rozpoczęto realizację prac programistycznych nad platformą transakcyjną w oparciu o projekt funkcjonalno-techniczny.
3. Został napisany i wdrożony moduł komunikacji pomiędzy platformą transakcyjną a systemem finansowo-księgowym.
4. Przyjęto strategię komunikacji dla marki i strategię promocji.

Realizacja powyższego projektu jest kluczowym elementem długookresowej strategii spółki polegającej na zbudowaniu własnego produktu/usługi, niezależniącego spółkę od producentów rozwiązań informatycznych i pozwalającego w kolejnych latach generować stałe źródło stabilnych przychodów i rozwinąć aktywność handlową na terenie całego kraju. Spółka ma stać się podmiotem ponadregionalnym opierającym swój biznes w coraz większej mierze na kanale internetowym.

Kolejnym ważnym wyzwaniem było przeorganizowanie struktur działu handlowego i technicznego, głównie pod kątem zdolności do generowania i realizacji dużych kontraktów, a z drugiej strony możliwości świadczenia usług outsourcingowych. Zbudowany został silny dział techniczny, powołano do życia biuro handlowe w Katowicach, wdrożono nowe systemy motywacyjne dla działu handlowego. Realizowana również strategię rozwoju kanałów sprzedaży rozwiązań niszowych. Nie wszystko jednak się udało. Biuro w Katowicach nie przyniosło spodziewanych efektów, czego skutkiem była rezygnacja jego dyrektora, którego zadaniem był rozwój sprzedaży na Górnym Śląsku. Niejasna polityka producenta Systemu Monitoringu Naprężeń Konstrukcji Budowlanych „Inspector” sprawiła, że udało się sprzedać w zasadzie jedno takie rozwiązanie. W wyniku tych wydarzeń Zarząd podjął decyzję o ukierunkowaniu polityki rozwojowej spółki na kanał internetowy i usługi abonamentowe. Bazą dla ich rozwoju ma być wdrażany System Internetowej Obsługi Usług Serwisowych.

Spółka nie zrealizowała zakładanych na początku roku prognoz finansowych, jednakże wynik netto byłby zdecydowanie lepszy, gdyby nie konieczność zawiązania rezerwy na niezapłacone należności. Wiązało się to z odstąpieniem generalnego wykonawcy zadania "Budowa Centrum Turystyczno-Sportowego AQUA-ZDRÓJ w Wałbrzychu", spółki Budopol SA z Bydgoszczy, od umowy z inwestorem, spółką miejską AquaZdrój Sp. z o.o. z Wałbrzycha. Wymagana od Budopolu kwota należności za wykonane przez SSK prace wyniosła 434.370,00 zł netto. To zdecydowało, iż zarząd SSK

postanowił skierować przeciwko generalnemu wykonawcy jak i inwestorowi pozew sądowy o orzeczenie zapłaty pełnej kwoty roszczenia, decydując się jednocześnie na utworzenie rezerwy kosztowej w pełnej wartości wymaganej kwoty.

W dniu 5 lipca 2012 r. w oparciu o postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiła sądowa rejestracja połączenia spółek IPO S.A. i OneRay Investment S.A. odbytego poprzez inkorporację spółki OneRay przez spółkę IPO. SSK S.A. była znaczącym akcjonariuszem w spółce OneRay Investment SA. Obydwa podmioty są spółkami publicznymi notowanymi w Alternatywnym Systemie Obrotu i jest to pierwsza fuzja spółek notowanych na tym rynku. Niezbędne stało się przeprowadzenie procedury zatwierdzenia ww. memorandum przez KNF. Na dzień publikacji niniejszego raportu w Komisji Nadzoru Finansowego nadal trwają prace nad przedłożonym memorandum co powoduje, iż akcje serii D spółki IPO, których posiadaczami są dotychczasowi akcjonariusze spółki ORI, nie są cały czas dopuszczone do obrotu.

Szanowni Państwo, za nami dobry a przed nami obiecujący rok. Przed spółką kolejne wyzwania i realizacja najważniejszego projektu ważnego ze względu na jej dalszy stabilny rozwój. Obecny rok to również mocne podstawy sprzedażowe i bogaty portfel projektów. Wierzymy i dołożymy wszelkich starań, aby jak najlepiej wykorzystać ten okres i zbudować bardzo silne fundamenty dla spółki na przyszłość. Liczymy na Państwa zaufanie i wsparcie w tych działaniach.

Dariusz Kucharski
Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Dariusz Kucharski

Tomasz Magda
Wiceprezes Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

Tomasz Magda

II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2012 PLN	Stan na 31.12.2011 PLN	Stan na 31.12.2012 EUR	Stan na 31.12.2011 EUR
Kapitał własny	2 967 262	2 852 472	725 811	645 823
Kapitał zakładowy	3 361 166	3 361 166	822 163	760 996
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 442 253	2 252 749	1 086 604	510 041
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	4 221 000	2 029 986	1 032 484	459 606
Aktywa razem	7 409 515	5 105 220	1 812 415	1 155 864
Należności długoterminowe	0,00	0	0	0
Należności krótkoterminowe	4 517 177	1 927 959	1 104 931	436 506
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	313 076	647 921	76 580	146 695
Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 PLN	okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 PLN	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 EUR	okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 057 723	11 837 590	3 847 451	2 859 252
Zysk (strata) ze sprzedaży	554 258	-433 145	132 801	-104 622
Amortyzacja	258 280	284 178	61 884	68 640
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	213 917	-338 604	51 255	-81 786
Zysk (strata) brutto	115 410	-1 692 197	27 652	-408 733
Zysk (strata) netto	114 790	-1 675 272	27 504	-404 645
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-577 540	106 296	-138 379	25 675
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-82 136	-233 462	-19 680	-56 390
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	324 832	760 735	77 830	183 748
Przepływy pieniężne netto, razem	-334 845	633 569	-80 229	153 032
Liczba akcji (w szt.)	3 361 166	3 361 166	3 361 166	3 361 166
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,03	-0,50	0,01	-0,12
Wartość księgowa na jedną akcję	0,88	0,85	0,22	0,19
Przeliczenia kursu	2012		2011	
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,0882		4,4168	
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,1736		4,1401	

III. Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. DANE PODSTAWOWE

Surfland Systemy Komputerowe S.A. („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia Surfland Systemy Komputerowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 13 sierpnia 2001 roku, pod numerem KRS 0000023205.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 931153964. Siedziba Spółki mieści się na ul. Braniborska 44-52, 54-608 Wrocław.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- budowa sieci informatycznych (realizacja sieciowych systemów przesyłania i gromadzenia danych - LAN, WAN, WLAN, VPN, SAN, projektowanie i wdrożenia systemów komunikacji elektronicznej - VoIP, IPT, e-mail, wideo, systemy wideokonferencyjne),
- realizacja rozwiązań serwerowych, centrów danych i pamięci masowych,
- wykonawstwo instalacji teletechnicznych:
 - a. instalacje niskoprądowe (okablowanie strukturalne, instalacje zasilające, systemy zasilania awaryjnego);
 - b. systemy budynku inteligentnego (BMS) – zintegrowane systemy kontroli dostępu (ACS), systemy telewizji przemysłowej (CCTV), przeciwpożarowe, klimatyzacyjne i wentylacyjne, antywłamaniowe oraz aplikacje zarządzające ww. systemami .
- świadczenie usług z zakresu:
 - a. doradztwa teleinformatycznego
 - b. audytów bezpieczeństwa
 - c. audytów infrastruktury IT
 - d. outsourcingu teleinformatycznego
 - e. opieki serwisowej.

2. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku i za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku. Dane porównywalne za rok poprzedni obejmują identyczny okres czasowy w 2011 roku.

4. WSKAZANIE DANYCH ŁĄCZNYCH, JEŚLI W SKŁAD JEDNOSTKI WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd nie przewiduje zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia po dniu bilansowym dotychczasowej działalności Spółki w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia spółek handlowych.

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

7.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to nabyte przez Spółkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, przeznaczone do używania na potrzeby własne.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	2 - 5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 - 5 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	5 – 10 lat

Na dzień bilansowy dokonywana jest weryfikacja okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej i prawnej. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. W przypadku przewidywanych niższych niż nieumorzona wartość przyszłych korzyści ekonomicznych, dokonywane są odpisy aktualizujące.

7.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych umarzanych w czasie Spółka wykorzystuje następujące metody:

Urządzenia techniczne i maszyny - metoda liniowa

Samochody osobowe oraz pozostałe środki trwałe - metoda liniowa

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy wyższej od 1000,- zł.(poza środkami transportu, dla których nie ma ceny minimalnej) a niższej od 3 500,- zł. zaliczane są do środków trwałych i objęte są ewidencją bilansową. Odpis wartości początkowej tych środków dokonywany jest jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie obejmują na dzień bilansowy wartość nabycia lub koszt wytworzenia tych niegotowych jeszcze obiektów, które po kompletacji, montażu, próbach itp. i przejęciu do użytkowania staną się środkami trwałymi.

7.3. Inwestycje

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej, która jest określona według ostatniej ceny transakcyjnej, jeśli jakaś transakcja była zrealizowana bądź według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7.4 Zapasy magazynowe

Towary ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej według cen ich zakupu. Rozchody towarów z magazynu dokonuje się według zasady FIFO, czyli pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

7.5 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Należności w walutach obcych wycenia się według średniego kursu waluty ustalonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

7.6 Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Posiadane akcje, które są notowane na rynkach regulowanych, przeznaczone do obrotu wycenia się na dzień bilansowy według średniej z kursów zamknięcia z wszystkich notowań ostatniego miesiąca danego okresu rozrachunkowego.

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z odsetkami z zachowaniem ostrożności.

7.7 Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu waluty ustalonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy

7.8 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują już poniesione wydatki, stanowiące jednak koszty dopiero w przyszłym roku obrotowym, gdyż wtedy wykonane zostaną już opłacone świadczenia lub czerpane będą korzyści z już poniesionych kosztów.

7.9 Kapitały

Kapitał akcyjny wycenia się według wartości nominalnej, zgodnie ze statutem i wpisem do rejestru handlowego.

7.10 Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu waluty ustalonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

7.11 Rezerwy na zobowiązania

Stanowią szczególny rodzaj zobowiązań. Odzwierciedlają wynikający z przeszłych zdarzeń niedający się uniknąć obowiązek jednostki wykonania w przyszłości świadczeń, których kwoty można wiarygodnie oszacować.

7.12 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują zweryfikowaną, nominalną wartość stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w dopiero w przyszłych okresach.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sporządziła:

Agnieszka Świdarska

Główna Księgowa

Prezes Zarządu: Dariusz Kucharski

Wiceprezes Zarządu: Tomasz Magda

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Kucharski

Tomasz Magda

Wrocław, dn. 29 maja 2013 roku

B. Bilans na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012
A.	Aktywa trwałe	724 137,42	1 642 418,48
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>323 713,74</i>	<i>267 409,30</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	218 851,33	238 749,29
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	104 862,41	28 660,01
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>378 243,68</i>	<i>255 303,37</i>
1.	Środki trwałe	378 243,68	255 303,37
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 916,58	41 902,73
c)	urządzenia techniczne i maszyny	292 342,93	204 700,45
d)	środki transportu	19 844,53	
e)	inne środki trwałe	11 139,64	8 700,19
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>22 180,00</i>	<i>1 099 512,20</i>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	22 180,00	1 099 512,20
a)	w jednostkach powiązanych	22 180,00	1 077 332,20
	- udziały lub akcje	22 180,00	1 077 332,20
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	22 180,00
	- udziały lub akcje		22 180,00

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 193,61
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		20 193,61
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	4 381 082,87	5 767 096,47
I.	Zapasy	501 954,43	418 045,67
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	501 954,43	418 045,67
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 927 958,76	4 517 177,02
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 636,00	5 800,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 636,00	5 800,68
	- do 12 miesięcy	8 636,00	5 800,68
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 919 322,76	4 511 376,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 912 549,53	4 467 175,13
	- do 12 miesięcy	1 861 005,39	4 467 175,13
	- powyżej 12 miesięcy	51 544,14	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	Inne	6 773,23	44 201,21
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 865 343,60	466 785,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 865 343,60	466 785,14
a)	w jednostkach powiązanych	1 214 372,07	153 709,13
	- udziały lub akcje	1 077 332,20	

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	137 039,87	153 709,13
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 050,79	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 050,79	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	647 920,74	313 076,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 920,74	5 076,01
- inne środki pieniężne	644 000,00	308 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 826,08	365 088,64
Aktywa, razem	5 105 220,29	7 409 514,95

PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 852 471,62	2 967 261,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 361 166,00	3 361 166,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 166 577,75	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-508 694,38
	Zysk (strata) z lat ubiegłych wynikający z korekt zmian polityki rachunkowości		
IX.	Zysk (strata) netto	-1 675 272,13	114 790,26
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 252 748,67	4 442 253,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	39 829,60	109 594,18
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 461,41	5 084,06
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	38 368,19	104 510,12
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	38 368,19	104 510,12
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 029 986,19	4 220 999,57
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 485,03	9 165,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 485,03	9 165,54
	- do 12 miesięcy	7 485,03	9 165,54

- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 022 363,30	4 210 275,53
a) kredyty i pożyczki	316 855,36	719 598,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 468 818,21	2 985 685,27
- do 12 miesięcy	1 468 818,21	2 985 685,27
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	64 084,02	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	172 605,71	504 416,23
h) z tytułu wynagrodzeń		392,40
i) inne		183,00
3. Fundusze specjalne	137,86	1 558,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	182 932,88	111 659,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	182 932,88	111 659,32
- długoterminowe	111 659,32	45 156,76
- krótkoterminowe	71 273,56	66 502,56
Pasywa, razem	5 105 220,29	7 409 514,95

C. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012 roku

Treść	Dane za okres 01.01.2011- 31.12.2011	Dane za okres 01.01.2012- 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 837 589,70	16 057 722,89
- od jednostek powiązanych	49 313,30	31 415,51
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 043 090,50	4 498 553,53
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	21 071,81	38 368,19
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 773 427,39	11 520 801,17
II. Koszty działalności operacyjnej	12 270 734,86	15 503 465,04
1. Amortyzacja	284 178,30	258 280,12
2. Zużycie materiałów i energii	228 460,00	287 794,63
3. Usługi obce	1 835 627,78	4 162 814,16
4. Podatki i opłaty, w tym:	37 543,81	35 353,16
- podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	1 968 667,31	2 174 636,86
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	391 045,88	430 489,47
7. Pozostałe koszty rodzajowe	89 418,76	141 520,89
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 435 793,02	8 012 575,75
III. Zysk (strata) na sprzedaży (I-II)	-433 145,16	554 257,85
IV. Pozostałe przychody operacyjne	156 602,02	269 963,41
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 035,61	
2. Dotacje	77 537,82	186 502,56
3. Inne przychody operacyjne	27 028,59	83 460,85
V. Pozostałe koszty operacyjne	62 060,96	610 304,73
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1,35
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 561,63	500 559,10
3. Inne koszty operacyjne	34 499,33	109 744,28

VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	-338 604,10	213 916,53
VII. Przychody finansowe	167 500,49	17 670,34
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	17 500,49	17 670,34
- od jednostek powiązanych	6 268,20	10 519,26
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji	150 000,00	
5. Inne		
VIII. Koszty finansowe	1 535 213,98	116 176,57
1. Odsetki, w tym:	63 652,73	82 614,17
- dla jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji	1 450 637,95	
4. Inne	20 923,30	33 562,40
IX. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	-1 706 317,59	115 410,30
X. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. – XIII.2.)	14 120,68	0,00
1. Zyski nadzwyczajne	14 120,68	
2. Straty nadzwyczajne		
XI. Zysk (strata) brutto	-1 692 196,91	115 410,30
XII. Podatek dochodowy	-16 924,78	620,04
1. Część bieżąca		20 264,00
2. Część odroczone	-16 924,78	-19 643,96
XIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XIV. Zysk (strata) netto	-1 675 272,13	114 790,26

D. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012 roku

Treść	31.12.2011	31.12.2012
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)	3 526 525,30	2 852 471,62
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	3 526 525,30	2 852 471,62
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 556 166,00	3 361 166,00
1.1. Zmiany stanu kapitału podstawowego	805 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	805 000,00	0,00
- emisji akcji	805 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
- umorzenia		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 361 166,00	3 361 166,00
2. Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego na początek okresu		
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
2.2. Należne wpłaty na poczet kapitału zakładowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiana akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	710 669,88	1 166 577,75
4.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	455 907,87	-1 166 577,75
a) zwiększenie (z tytułu)	455 907,87	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	196 218,45	
- z podziału zysku (ustawowo)	259 689,42	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 166 577,75
- pokrycia straty		1 166 577,75
- inne		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 166 577,75	0,00
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji	0,00	

wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- likwidacja przeszacowanych środków trwałych		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
- inne		
5.2. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu emisji akcji		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki zgodnie z uchwałami		
- inne		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych na początek okresu	259 689,42	-1 675 272,13
7.1. Niepodzielony zysk z lat ubiegłych na początek okresu	259 689,42	
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Niepodzielony zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	259 689,42	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku		
-		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)	259 689,42	0,00
- wypłata dywidendy		
- pokrycie straty z lat ubiegłych		
- prześięgowanie na kapitał zapasowy	259 689,42	
- prześięgowanie na kapitał rezerwowy		
- inne		
7.3. Niepodzielony zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Niepokryta strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 675 272,13
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Niepokryta strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	-1 675 272,13

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty do pokrycia		
- utworzenie rezerw na długoterminowe świadczenia pracownicze		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 166 577,75
- pokrycie straty		1 166 577,75
- inne		
7.6. Niepokryta strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-508 694,38
7.7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-508 694,38
8. Wynik netto	-1 675 272,13	114 790,26
a) zysk netto		
b) strata netto	-1 675 272,13	114 790,26
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 852 471,62	2 967 261,88
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 852 471,62	2 967 261,88

E. Rachunek przepływów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012r.

Treść	Dane za okres 01.01.2011- 31.12.2011 r.	Dane za okres 01.01.2012- 31.12.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk strata)	-1 675 272,13	114 790,26
II. Korekty o pozycje	1 781 567,83	-692 330,75
1. Amortyzacja	284 178,30	258 280,12
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 065,39	67 392,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-52 035,61	1,35
5. Zmiana stanu rezerw	-59 587,26	69 764,58
6. Zmiana stanu zapasów	-140 647,72	83 908,76
7. Zmiana stanu należności	344 309,22	-2 589 218,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-160 832,97	1 788 270,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	210 480,53	-370 729,73
10. Inne korekty	1 300 637,95	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	106 295,70	-577 540,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	74 081,00	3 294,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 081,00	243,90
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne rzeczowych aktywów trwałych		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	22 000,00	3 050,79
a) w jednostkach powiązanych	22 000,00	3 050,79
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	22 000,00	3 000,00
- odsetki	0,00	50,79
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-307 543,35	-85 430,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-197 167,40	-79 280,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-110 375,95	-6 150,00
a) w jednostkach powiązanych	-195,95	-6 150,00
- nabycie aktywów finansowych	-195,95	
- udzielone pożyczki długoterminowe		-6 150,00
b) w pozostałych jednostkach	-110 180,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-22 180,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	-88 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne.	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-233 462,35	-82 135,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 280 000,00	402 743,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 280 000,00	
2. Kredyty i pożyczki		402 743,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-519 265,18	-77 911,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-179 266,92	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-61 216,71	-77 911,58
9. Inne wydatki finansowe	-278 781,55	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	760 734,82	324 831,69

D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	633 568,17	-334 844,73
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	14 352,57	647 920,74
F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego, w tym	647 920,74	313 076,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

F. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

1.1. Wartości niematerialne i prawne

	Oprogramowanie komputerowe, licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa na 01.01.2012	484 703,78	1 000 000,00	1 484 703,78
Zwiększenia z tytułu zakupu	95 147,52	0,00	95 147,52
Inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż i likwidacja	0,00	0,00	0,00
Wartość końcowa na 31.12.2012	579 851,30	1 000 000,00	1 579 851,30
<u>Umorzenie na 01.01.2012</u>	265 852,45	1 000 000,00	1 265 852,45
Zwiększenia, w tym:	75 249,56	0,00	75 249,56
Amortyzacja okresu	75 249,56	0,00	75 249,56
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2012	341 102,01	1 000 000,00	1 341 102,01
Wartość netto na 01.01.2012	218 851,33	0,00	218 851,33
Wartość netto na 31.12.2012	238 749,29	0,00	238 749,29

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

ŚRODKI TRWAŁE	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa na 01.01.2012	192 647,23	1 420 491,46	196 213,30	30 422,82	1 839 774,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	56 320,13	1 495,86	2 519,51	60 335,50
Nabycie	0,00	56 320,13	1 495,86	2 519,51	60 335,50
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	52 653,67	0,00	8 434,00	61 087,67
Sprzedaż i likwidacja	0,00	52 653,67	0,00	8 434,00	61 087,67
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość końcowa na 31.12.2012	192 647,23	1 424 157,92	197 709,16	24 508,33	1 839 022,64
Umorzenie na 01.01.2012	137 730,65	1 128 148,53	176 368,77	19 283,18	1 461 531,13
Zwiększenia, w tym:	13 013,85	143 962,61	21 340,39	4 713,71	183 030,56
Amortyzacja okresu	13 013,85	143 962,61	21 340,39	4 713,71	183 030,56
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	52 653,67	0,00	8 188,75	60 842,42
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż i likwidacja	0,00	52 653,67	0,00	8 188,75	60 842,42

Umorzenie na 31.12.2012	150 744,50	1 219 457,47	197 709,16	15 808,14	1 583 719,27
<u>Wartość netto</u>					
01.01.2012					378
	54 916,58	292 342,93	19 844,53	11 139,64	243,68
31.12.2012					255
	41 902,73	204 700,45	0,00	8 700,19	303,37

2. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Spółka nie użytkuje gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie.

3. WARTOŚĆ NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU

Spółka użytkuje powierzchnie biurowe przy ul. Braniborskiej 44-52 we Wrocławiu na podstawie umowy najmu o pow. 363,1 m².

Ponadto Spółka użytkuje środki transportu (samochody osobowe) oraz sprzęt komputerowy na podstawie umów leasingu o wartości umownej 531.948,00 zł.

4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA Z TYTUŁU PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie dotyczy.

5. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosi 3.361.166,00 złotych i dzieli się na 3.361.166 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Struktura własności kapitału akcyjnego Spółki jest następująca:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Surfland sp. z o.o. sp. akcyjno-komandytowa	2.504.232	2.504.232	74,5%
Pozostali akcjonariusze rozproszeni	856.934	856.934	25,5%
	3.361.166	3.361.166	100,00%

6. STAN, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE KAPITAŁÓW POZOSTAŁYCH

Spółka jest zobowiązana do sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym.

7. PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY

Spółka zamierza pokryć stratę częściowo z kapitału zapasowego i z zysków lat następnych.

8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI*Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług*

	Odpis aktualizujący
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	138 390,01
Zwiększenia	500 559,10
Zmniejszenia	101 969,48
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	536 979,63



9. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

	31.12.2011	31.12.2012
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	85 826,08	365 088,64
KRÓTKOTERMINOWE:	85 826,08	365 088,64
Ubezpieczenia majątkowe	10 721,15	12 058,62
Opłaty IBM i Oracle	3 369,35	17 275,56
Prenumerata	3 133,81	2 192,56
Reklama	5 625,00	0,00
Pozostałe usługi	18 965,30	32 924,28
Vat naliczony do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy	44 011,47	40 313,14
Projekt Up-time	0,00	260 324,48
DŁUGOTERMINOWE:	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	31.12.2011	31.12.2012
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	182 932,88	111 659,32
KRÓTKOTERMINOWE:	71 273,56	66 502,56
Otrzymane dofinansowanie do Projektu	66 502,56	66 502,56
Pozostałe	4 771,00	0,00
DŁUGOTERMINOWE:	111 659,32	45 156,76
Otrzymane dofinansowanie do Projektu	111 659,32	45 156,76

10. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Zobowiązania zabezpieczone na dzień 31.12.2012 r.:

- z tytułu kredytu bankowego w Raiffeisen Bank SA, aneks nr 10 z dn. 02.04.2012 r. – cesja wierzytelności istniejących i przyszłych od odbiorców, hipoteka kaucyjna do kwoty 1.800.000 zł na nieruchomości będącej własnością Surfland sp. z o.o. sp. komandytowa położonej we Wrocławiu na ul. Tęczowa 13 oraz pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Surfland Systemy Komputerowe SA prowadzonych przez Raiffeisen Bank Polska SA.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2012 roku:

- z tytułu zawartej umowy leasingowej z Raiffeisen Leasing SA – weksel in blanco – w wysokości zadłużenia z tytułu leasingu . Stan na dzień 31.12.2012 r.– 23.217 zł;
- z tytułu zawartej umów leasingowych z Toyota Leasing SA –stan na dzień 31.12.2012 r. – 249.805 zł;
- z tytułu zawartej umowy leasingowej z ORIX SA- weksel in blanco – stan nadzień 31.12.2012 r. – 118.177 zł
- z tytułu zawartych umów wynajmu długoterminowego pojazdów - stan na dzień 31.12.2012 r. – 145.174 zł

Prawdopodobieństwo wystąpienia obowiązku na dzień bilansowy jest znikome.

II OBJAŚNIENIA DORACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW

Lp	Rodzaj działalności	2011	2012
1	systemy serwerowe i pamięci masowe	2 013 893,42	4 415 898,28
2	systemy sieciowe	7 376 512,30	5 370 615,72
3	instalacje teletechniczne	627 258,55	3 526 476,68
4	usługi outsourcingowe/serwisowe	1 705 042,37	2 593 369,85
5	sprzedaż pozostała	93 811,25	112 994,17
6	Przychody netto ze sprzedaży, razem	11 816 517,89	16 019 354,70

99,5% przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

4. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

5. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD WYNIKU FINANSOWEGO

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Pozycje	31.12.2011	31.12.2012
Strata/zysk brutto	-1 692 196,91	115 410,30
Różnice między przychodami rachunkowymi a przychodami podatkowymi	-178 662,40	-11 160,32
- różnice kursowe – wycena na 31.12	-600,97	-524,18
- zmiana stanu produktów	-21 071,81	
- naliczone odsetki od należności	-6 318,99	-10 686,93
- odpis aktualizujący należność	-670,63	0,00
- odpis aktualizujący wartość akcji	-150 000,00	0,00
- inne	0,00	50,79
Różnice między kosztami rachunkowymi a kosztami podatkowymi	1 603 413,93	717 317,12
- amortyzacja nkup	77 537,82	66 502,56
- odpis aktualizujący należność	27 561,63	500 559,10
- wypłacone wynagrodzenia z ubiegłego roku	0,00	431,40
- zapłacone składki ZUS z ubiegłego roku	-204,74	-204,72
- składki członkowskie nkup	3 550,09	2 232,15
- nie zapłacone składki ZUS z bieżącego roku	204,72	599,33
- naliczone odsetki od pożyczki	167,17	0,00
- należności przedawnione	2 488,59	0,00
- różnice kursowe nie stanowiące kosztów podatkowych	461,61	1 119,28
- odsetki budżetowe	0,00	18,00
- naliczone odsetki od zob.	1 042,01	2,14
- koszty reprezentacji nkup	5 314,71	6 310,20
- nie przekazany na rachunek bankowy ZFŚS	-1 833,72	0,00
- PFRON	19 048,00	24 320,00



- niedobory inwentaryzacyjne	0,00	66 502,07
- odsetki zapłacone w 2012 naliczone w 2011 roku	0,00	-1 042,01
- koszty likwidacji towarów	15 171,24	0,00
- odpis aktualizujący wartość akcji	1 450 637,95	0,00
- rezerwy na wynagrodzenia plus ZUS		86 791,69
-rezerwa na koszty		17 718,43
- opłaty leasingowe wstępne		-16 177,42
- pozostałe różnice	2 266,85	-38 365,08
Dochód/ strata do opodatkowania	-267 445,38	821 567,10
Odliczenia od dochodu:	77 537,82	731 089,18
-dochód zwolniony	77 537,82	66 502,56
- darowizna	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych	0,00	664 586,62
Dochód/ strata po odliczeniach	-344 983,20	90 477,92
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	90 478,00
Stawka podatkowa	19,00%	19,00%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	17 191,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-16 924,78	-16 570,96
Podatek dochodowy - razem	-16 924,78	620,04

6. DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Spółka nie posiada środków trwałych wytwarzanych we własnym zakresie.

8. PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA)

Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2012-31.12.2012

Wyszczególnienie	Wartość	W tym na ochronę środowiska
Inwestycje w obcy środek trwały	0,00	0,00
Sprzęt komputerowy	56 320,13	0,00
Środki transportu	1 495,86	0,00
Pozostałe środki trwałe	2 519,51	0,00
Oprogramowanie komputerowe	95 147,52	0,00
Razem	155 483,02	0,00

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2013-31.12.2013

Wyszczególnienie	Wartość	W tym na ochronę środowiska
Inwestycje w obcy środek trwały	20 000,00	0,00
Sprzęt komputerowy	30 000,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	30 000,00	0,00
Oprogramowanie komputerowe	500 000,00	0,00
Razem	580 000,00	0,00

9. INFORMACJA O ZYSKACH I STRATACH NADZWYCZAJNYCH

Nie wystąpiły w roku 2012.

III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

	31.12.2011	31.12.2012
Środki pieniężne w banku	645 033,33	310 785,04
- rachunki bieżące	1 033,33	2 785,04
- depozyty do 1 roku	644 000,00	308 000,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	2 018,22	2 290,97
Inne środki pieniężne	869,19	0,00
Środki pieniężne, razem	647 920,74	313 076,01

**IV OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW,
ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH****1. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM**

Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 wyniosło w przeliczeniu na pełny etat - 27,0.

**2. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW
ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

W okresie sprawozdawczym Spółka wypłaciła osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego łącznie 440.098 zł brutto.

**3. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW
ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała pożyczek ani innych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

V OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W roku obrotowym 2012 nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

3. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI, METOD WYCENY ORAZ ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości oraz metodach wyceny i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

4. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

VI INNE ISTOTNE INFORMACJE

1. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Jednostką powiązaną wobec Spółki jest Surfland Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna we Wrocławiu oraz od 5 lipca 2013 roku IPO SA we Wrocławiu (po połączeniu z OneRay Investment SA)..

Połączenie Spółek IPO SA i OneRay Investment (ORI SA) SA nastąpiło w dniu 5 lipca 2012 roku na podstawie art. 492§1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku spółki ORI SA (spółki przejmowanej) na IPO SA (spółkę przejmującą), w zamian za akcje, które IPO SA wyemituje dla akcjonariuszy ORI SA. Spółka ORI SA została rozwiązana, bez jej likwidacji, zgodnie z art. 493§1 KSH na dzień 5 lipca 2012r. zgodnie z Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocław Fabryczna VI Wydział Gospodarczy KRS.

Surfland sp. z o.o. spółka komandytowa-akcyjna posiada 74,5% akcji Surfland Systemy Komputerowe SA. Surfland Systemy Komputerowe SA posiada 22,16 % akcji w IPO SA.

Wielkość transakcji z jednostkami powiązanymi w roku 2011 oraz stan rozrachunków na dzień bilansowy są następujące:

	Surfland sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna
Zakupy w okresie 01.01.2012-31.12.2012	359 498,79
Sprzedaż w okresie 01.01.2012-31.12.2012	7 329,51
Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2012	9 165,54
Stan należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2012	590,40

	IPO SA
Zakupy w okresie 01.01.2012-31.12.2012	6 200,00
Sprzedaż w okresie 01.01.2012-31.12.2012	24 086,00
Przychody finansowe- Odsetki naliczone od pożyczki w okresie 01.01.2012-31.12.2012	10 519,26
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2012	0,00
Stan należności z tytułu dostaw i usług oraz z tytułu udzielonej pożyczki na dzień 31.12.2012	181 023,91

3. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Na dzień 31.12.2012 roku Surfland Systemy Komputerowe SA posiada 22,16 % akcji w Spółce IPO S.A we Wrocławiu.

4. PRZYCZYNY NIE SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKĘ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. nr 76 poz.694 z późn. Zm.)

Sporządziła:

Agnieszka Świdarska
Główna Księgowa

PREZES ZARZĄDU

Dariusz Kucharski

WICEPREZES ZARZĄDU

Tomasz Magda

Prezes Zarządu: Dariusz Kucharski
Wiceprezes Zarządu: Tomasz Magda

Wrocław, dn. 29 maja 2013 roku

IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności w 2012 roku

1. Informacje podstawowe

W dniu 12 grudnia 1997 r. zawiązana została spółka Surfland – Systemy Komputerowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Surfland – Systemy Komputerowe sp. z o.o. została wpisana do rejestru handlowego dział B Ns Rej. H 7554 przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna VI Gospodarczy Rejestrowy w dniu 16 lutego 1998 r. Następnie Uchwałą Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 19 czerwca 2001 r., postanowiono o przekształceniu formy prawnej w spółkę akcyjną. Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000023205 w dniu 13 sierpnia 2001 r.

Kapitał zakładowy spółki Surfland Systemy Komputerowe S.A. składa się z 3.361.166 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, z których przysługuje łącznie 3.361.166 głosów.

Główni akcjonariusze powyżej 10% w kapitale, stan na dzień 30.04.2013:

Właściciele	Seria akcji	Liczba akcji	% w kapitale	liczba głosów	% w głosach
Surfland Sp. z o.o. Sp.k.	A	1 099 400	74,50%	2.504.232	74,50%
	D	1 404 832			
Pozostali	B	11 400	25,50%	856.934	25,50%
	C	11 400			
	D	29 134			
	E	80 000			
	F	250 000			
	G	475 000			
razem:		3 361 166	100%	3 361 166	100%

W skład Zarządu Surfland Systemy Komputerowe S.A. wchodzi:

- Dariusz Kucharski - Prezes Zarządu, Dyrektor Finansowy
- Tomasz Magda - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Operacyjny

W skład Rady Nadzorczej Surfland Systemy Komputerowe SA wchodzi:

- Tadeusz Kołacz - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Grabowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Stefan Gajda - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Bogdan Kosturek - Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Warzocha - Członek Rady Nadzorczej

2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Spółka zakończyła rok obrotowy 2012 zyskiem w wysokości 114.790,26, w stosunku do straty w roku 2011 wysokości - 1.675.272,13 zł. Obroty osiągnęły poziom 16.057.722,89 zł i były wyższe niż w roku poprzednim o 36%. Spółka osiągnęłaby zdecydowanie lepszy wynik netto, gdyby nie konieczność utworzenia rezerwy na należności wynikające z realizacji zadania "Budowa Centrum Turystyczno-Sportowego AQUA-ZDRÓJ w Wałbrzychu".

Dnia 11.09.2012 r. generalny wykonawca powyższego zadania, spółka Budopol SA z Bydgoszczy, odstąpił od umowy z inwestorem, spółką miejską AquaZdrój Sp. z o.o. z Wałbrzycha. SSK realizowała na rzecz Budopolu umowy na wykonanie instalacji elektrycznej oraz instalacji systemu monitoringu konstrukcji budowlanych "Inspector". Spółka podjęła rozmowy i negocjacje tak ze spółką Budopol jak i Aqua Zdrój na temat sposobu rozliczenia wymaganych kwot oraz potencjalnego dokończenia robót przez SSK. Wymagana kwota należności za wykonane prace wyniosła 434.370,00 zł netto. Mając na uwadze ryzyko związane z możliwym fiaskiem rozmów, ich przeciąganiem się w czasie oraz narastającym sporem między generalnym wykonawcą a inwestorem, zarząd SSK pod koniec roku zdecydował o utworzeniu rezerwy w wysokości 50% wskazanej wyżej kwoty, widząc cały czas szanse na polubowne zakończenie sprawy. Niestety mimo prowadzonych rozmów, wezwań generalnego wykonawcy do ostatecznego rozliczenia wykonanych prac oraz wezwania spółki miejskiej do zapłaty za ww. prace, co wynika z solidarnej odpowiedzialności inwestora, SSK nie uzyskała zapłaty z tyt. Ww. umów. Powstanie okoliczności uprawdopodobniających możliwość upadłości spółki Budopol SA, potwierdzone bezpośrednio przez jej zarząd, spowodowało podjęcie przez zarząd SSK decyzji o skierowaniu przeciwko generalnemu wykonawcy jak i inwestorowi pozwów sądowych o orzeczenie zapłaty pełnej kwoty roszczenia. Jednocześnie zarząd zdecydował się na utworzenie rezerwy kosztowej w pełnej wartości wymaganej kwoty tj. 434.370,00 zł. Odprowadzony podatek VAT spółka odzyskała zgodnie z art. 89a ust. 3 ustawy o VAT. Pozwy zostały skierowane do sądu dnia 31.01.2013 r. (system Inspector) oraz 26.02.2013 r. (instalacja elektryczna), sąd wydał nakazy zapłaty odpowiednio 20.03.2013 r. i 12.03.2013 r. Jednocześnie Budopol SA złożył do sądu wniosek o upadłość układową. Dnia 3 kwietnia 2013 r. Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, Wydział XV Gospodarczy wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu.

Sytuacja powyższa ma wpływ na cash flow spółki, jednakże nie ma wpływu na bieżącą płynność. W celu zabezpieczenia przyszłych zobowiązań, wynikających głównie z rozliczenia realizowanej inwestycji w postaci Platformy Transakcyjnej dla Systemu Sprzedaży i Obsługi Usług Serwisowych, Zarząd podjął starania o zapewnienie kredytu inwestycyjnego w wysokości 500 tys. zł, który uzyskał. Jednocześnie przygotowany jest wniosek do Dolnośląskiego Funduszu Powierniczego o pożyczkę na inwestycję, dofinansowaną w ramach unijnej inicjatywy JEREMIE. Spółka będzie mogła skorzystać z którejś z powyższych możliwości w razie wystąpienia takiej potrzeby.

Obecna sytuacja finansowa spółki jest bardzo stabilna. Realizowany jest największy w historii kontrakt pn. "Modernizacja sieci teleinformatycznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego" o wartości ponad 17 mln złotych brutto, którego termin zakończenia przypada na grudzień roku 2013. Spółka ma szeroki portfel projektów, nad którymi pracuje. Pozwala to przyjąć, iż sytuacja finansowa nie ulegnie pogorszeniu. Zarząd planuje w roku 2013 osiągnąć przychody w wysokości 26 mln zł oraz zysk netto na poziomie co najmniej 300 tys. zł.

3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W I kwartale 2012 r. Surfland Systemy Komputerowe S.A. rozpoczęła realizację celów emisyjnych określonych w strategii spółki. Z początkiem lutego 2012 r. zatrudniona została osoba na stanowisko Business Development Manager odpowiedzialny za wdrożenie platformy transakcyjnej oraz budowę krajowej sieci partnerskiej dla projektu Systemu Sprzedaży i Obsługi Usług Serwisowych. W II kwartale 2012 r. w konkursie ofert wyłonieni zostali partnerzy biznesowi – wykonawca platformy transakcyjnej oraz agencja marketingowa. Przeprowadzono badania fokusowe na potencjalnych klientach oraz przystąpiono do opracowania strategii komunikacji i promocji. Jednocześnie przeprowadzona została analiza przedwdrożeniowa i opracowano projekt funkcjonalno-techniczny platformy transakcyjnej. Dookreślenie w analizie przedwdrożeniowej docelowych funkcjonalności spowodowało, iż zakres prac rozszerzył się w stosunku do wcześniej zaplanowanych, przez co termin uruchomienia platformy został przesunięty na pierwszą część roku 2013. III kwartał 2012 r. przebiegał pod dyktandem zaawansowanych prac programistycznych przy budowie platformy transakcyjnej, wykonano analizę przedwdrożeniową oraz rozpoczęto prace nad modulem komunikacji platformy z systemem finansowo-księgowym. Opracowano strategię komunikacji i rozpoczęto pracę nad strategią promocji. Spółka rozpoczęła prace nad zmianą sposobu komunikacji z rynkiem, co ma w sposób jednoznaczny pozycjonować spółkę i jej ofertę wśród obecnych i potencjalnych klientów. Rozpoczęto prace nad dedykowanymi, produktowymi serwisami www. W IV kwartale zrealizowano m.in.:

1. Przyjęto strategię komunikacji dla marki.
2. Przyjęto strategię promocji i media plan.
3. Przygotowano projekty graficzne systemu oraz serwisów wspomagających.
4. Ustalono z wykonawcą zakres dodatkowych funkcjonalności dla tworzonej platformy transakcyjnej i podpisano aneks do umowy.
5. Przygotowano i przetestowano moduł komunikacji pomiędzy platformą transakcyjną a systemem finansowo-księgowym.

W analizowanym okresie rozpoczęto również działania związane z pozyskaniem partnerów realizacyjnych w terenie.

Obecnie Spółka kontynuuje powyższe prace oraz końcowe elementy programistyczne oraz przeprowadzane są pierwsze testy i szkolenia. Przyjęto nazwę i logotyp dla usługi – Uptime24. Rozpoczęto kampanię promocyjną i informacyjną. Prowadzone są rozmowy z potencjalnymi partnerami realizacyjnymi i biznesowymi. Ostateczne uruchomienie systemu nastąpi na przełomie maja i czerwca br.

W maju 2012 auditor Dekra Certification przeprowadził w spółce audit nadzoru sprawdzający funkcjonowanie Systemu Zarządzania Jakością zgodnego z normą ISO 9001-2008. Audit zakończył się pomyślnie, audytor nie zaobserwował żadnych niezgodności czy spostrzeżeń wymagających działań korygujących. Surfland Systemy Komputerowe S.A. spełnia wszystkie wymagania nowej normy ISO 9001:2008. Spółka posiada certyfikowany system zarządzania jakością od 2005 roku.

20 czerwca 2012 roku, w następstwie wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego pn. "Modernizacja sieci

teleinformatycznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego" (postępowanie nr DU-Z.272.26.2012), spółka zawarła największą w swojej historii umowę o wartości 17.197.998,99 zł brutto. Oferta została złożona przez konsorcjum zawarte przez Emitenta, lidera konsorcjum, ze spółką ASSECO POLAND S.A. z siedzibą w Rzeszowie. Termin realizacji to 18 miesięcy od dnia podpisania umowy.

W dniu 5 lipca 2012 r. w oparciu o postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiła sądowa rejestracja połączenia spółek IPO S.A. i OneRay Investment S.A. odbytego poprzez inkorporację spółki OneRay przez spółkę IPO. W związku z tym, że spółka OneRay Investment S.A. z siedzibą przy ul. Braniborskiej 44-52 we Wrocławiu była jednostką stowarzyszoną z Emitentem w wyniku ww inkorporacji SSK SA stała się akcjonariuszem spółki IPO SA. Obydwa podmioty są spółkami publicznymi notowanymi w Alternatywnym Systemie Obrotu i jest to pierwsza fuzja spółek notowanych na tym rynku. Niezbędne stało się przeprowadzenie procedury zatwierdzenia ww memorandum przez KNF, co umożliwi konwersję akcji i ich dopuszczenie do obrotu. W związku z powyższym zarząd GPW uchwałą 675/2012 z dnia 09.07.2012 zawiesił notowania spółki One Ray Investment SA do czasu zatwierdzenia przez KNF memorandum informacyjnego. Na dzień publikacji niniejszego raportu w Komisji Nadzoru Finansowego nadal trwają prace nad przedłożonym memorandum co powoduje, iż akcje serii D spółki IPO, których posiadaczami są dotychczasowi akcjonariusze spółki ORI, nie są cały czas dopuszczone do obrotu.

W grudniu 2012 r. Surfland Systemy Komputerowe S.A. po raz kolejny spełniła wszystkie wymagania warunkujące utrzymanie certyfikatu Cisco SILVER Partner, m.in. dotyczące wykwalifikowanego personelu, wysokiego poziomu usług wsparcia, posiadanych specjalizacji oraz zadowolenia klientów. Audyt nie wykazał żadnych obszarów wymagających poprawy czy zmian, potwierdzając bardzo dobre przygotowanie kadry inżynierskiej oraz wysoki poziom wdrożonych procedur.

4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Surfland Systemy Komputerowe S.A. realizuje cele emisyjne określone w strategii spółki. W I kwartale 2012 r. rozpoczęto budowę i wdrożenie platformy transakcyjnej oraz budowę krajowej sieci partnerskiej dla projektu Systemu Sprzedaży i Obsługi Usług Serwisowych – UPTIME24. Budowa Systemu jest jednym ze strategicznych działań podjętych przez Spółkę, będącym jednocześnie głównym celem emisyjnym. Projekt zakłada wykorzystanie funkcjonalności platformy B2B oraz istniejących w spółce systemów informatycznych. Budowa powyższego systemu oraz świadczenie abonamentowych usług monitoringu funkcjonowania infrastruktury informatycznej klienta, oferowanych kanałem internetowym, jest również istotnym elementem realizacji długofalowej strategii spółki. Zakłada ona uzyskiwanie zdecydowanie większych przychodów i marż z usług abonamentowych, co będzie stabilizować wyniki spółki i ograniczy sezonowość i fluktuację przychodów wynikającą z mniejszej bądź większej skuteczności w pozyskiwaniu kontraktów do realizacji.

5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Wszelkie działania związane z badaniami i rozwojem wiązały się z budową Systemu Sprzedaży i Obsługi Usług Serwisowych, o czym szerzej w poprzednim punkcie.

6. Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Spółka w roku obrotowym 2012 nie nabywała akcji własnych, zarząd wniesie jednak pod obrady najbliższego WZA projekt uchwały upoważniający go do skupu akcji własnych, jeżeli kurs akcji nadal będzie się utrzymywał poniżej wartości nominalnych.

7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

- Ryzyko wprowadzania nowych produktów oraz rozwoju istniejących

Istnieje ryzyko nieprzyjęcia przez rynek sposobu oferowania i realizowania usług UPTIME24 na bazie projektowanego systemu SIOUS. Jednakże stworzenie platformy transakcyjnej dla tego systemu stwarza możliwości świadczenia innych usług, których dzisiaj spółka nie mogłaby zaoferować, co ogranicza ryzyko inwestycji.

- Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów

Pozyskiwanie przez spółkę większych kontraktów niesie ryzyko wpłaty wadliów i zabezpieczeń o określonej wartości. Istnieje ryzyko, że w przyszłości wartość wadliów może ulec zwiększeniu, czego efektem mógłby być wzrost zapotrzebowania na kapitał przez Emitenta.

- Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Bieżąca działalność Spółki oraz jego dalsze perspektywy rozwoju są w znacznym stopniu uzależnione od kompetencji, doświadczenia oraz wiedzy pracowników. Do grona kluczowych pracowników Emitenta należą:

- Członkowie Zarządu,
- Dyrektorzy działów,
- Kierownicy projektów.

Dodatkowo kluczowymi dla działalności Spółki są pracownicy posiadający określone wykształcenie, doświadczenie oraz certyfikaty wymagane przez producentów sprzętu i oprogramowania w celu utrzymania przez Spółkę statusu partnera lub certyfikatu. Ze względu na duże zapotrzebowanie na rynku na specjalistów tego typu istnieje ryzyko utraty kluczowych pracowników, co w konsekwencji może negatywnie wpłynąć na bieżące funkcjonowanie Spółki.

- Ryzyko związane z kursem akcji IPO S.A.

W związku ze słabym zainteresowaniem inwestorów rynkiem NewConnect oraz małą płynnością akcji, jak również toczącym się w KNF w dalszym ciągu postępowaniem mającym na celu zatwierdzenie memorandum połączeniowego spółek OneRay Investment SA i IPO SA, co umożliwi konwersję akcji i ich dopuszczenie do obrotu, istnieje ryzyko, że

ze względu zmienność kursów akcji spółki IPO S.A. w przyszłości, wynik finansowy netto Emitenta, również będzie podlegał wahaniom.

8. Informacje dodatkowe

Brak

V. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Surfland Systemy Komputerowe S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Zarząd Surfland Systemy Komputerowe S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

PREZES ZARZĄDU  Dariusz Kucharski	WICEPREZES ZARZĄDU  Tomasz Magda
--	---

Oświadczenie zarządu spółki Surfland Systemy Komputerowe S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zarząd Surfland Systemy Komputerowe S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

PREZES ZARZĄDU  Dariusz Kucharski	WICEPREZES ZARZĄDU  Tomasz Magda
---	--

VI. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego



BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW

TEL./FAX 359 - 06 - 18
GSM 0 - 604 - 960 - 678
NIP 894 10 26 591
KRS 0000148460

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna z siedzibą w 53-680 Wrocław ul. Braniborska 44-52, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **7 409 514,95 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk netto w wysokości: **114 790,26 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **114 790,26 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **334 844,73 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym 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 spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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



Omela Magiera

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy 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. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

W wyniku przeprowadzonego badania ustalono, że środki trwale użytkowane w oparciu o zawartą umowę leasingu operacyjnego, który w rozumieniu art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jest leasingiem finansowym, nie zostały ujęte w ewidencji księgowej środków trwałych. Gdyby środki trwale wykazano w ewidencji księgowej zgodnie z ustawą o rachunkowości to wartość środków trwałych, kwota zobowiązań i suma bilansowa byłaby wyższa. Wartość zawartych umów leasingu na dzień 31.12.2012r. wynosi 531 947,88 zł. Ponadto nie zostały naliczone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 61 587,00 zł od straty z lat ubiegłych pozostającej do odliczenia z podstawy podatku dochodowego od osób prawnych.

Naszym zdaniem - z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu spółki.

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że spółka do dnia zakończenia badania nie dopełniła obowiązku wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za 2011r. do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

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

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
Marianna Gaca nr w rej 923


Wrocław, dnia 22.05.2013r.

W imieniu podmiotu nr 1456
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych.

Biuro Biegłych Rewidentów
"BILANS" Sp. z o.o.
53-680 Wrocław, ul. Braniborska 2/10
tel./fax 071/359 06 18, tel. 0604 980 678
NIP 894-10-26-591

Prezes Zarządu

Marianna Gaca
biegły rewident nr 923



UL. BRANIBORSKA 2/10
53-680 WROCLAW

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW

TEL./FAX 359 - 06 - 18
GSM 0 - 604 - 960 - 678
NIP 894 10 26 591
KRS 0000148460

Raport
z badania sprawozdania finansowego
Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna
53-680 Wrocław, ul. Braniborska 44-52
za rok obrotowy 01.01.2012 - 31.12.2012



A. Część ogólna

1. Spółka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 19.06.2001r. Rep. A nr 6087/2001. Na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 3 z dnia 13.07.2011r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza przyjęła uchwałę nr 130/62SA/2011 z dnia 13.07.2011r. jednolity tekst statutu spółki obejmujący zmiany wprowadzone uchwałą nr 1 z dnia 13.07.2011r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Spółkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis nr 29 z dnia 17.10.2011r. do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000023205 Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 895-15-92-263 nadany w dniu 09.03.1998r. przez Urząd Skarbowy Wrocław - Psie Pole oraz potwierdzenie zarejestrowania podmiotu, jako podatnika VAT UE z dniem 01.05.2004r. przez Urząd Skarbowy Wrocław - Stare Miasto.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 931153964 zaświadczenie z dnia 04.12.2008r. Urzędu Statystycznego we Wrocławiu.
3. Podstawowym przedmiotem działalności spółki, wynikającym z statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
46,51,Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
62,01,Z działalność związana z oprogramowaniem
62,09,Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
4. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 43 ustawy o rachunkowości:
 - ✶ Surfland sp. z o.o. spółka komandytowo - akcyjna posiada 74,5% akcji Surfland Systemy Komputerowe S.A.,
 - ✶ Surfland Systemy Komputerowe S.A. posiada 22,16% akcji w IPO S.A.(po połączeniu w OneRay Investment S.A),
 - ✶ Surfland Systemy Komputerowe S.A. posiada 4,49% akcji w Surfland Developer System S.A.
5. Stosownie do ustaleń z punktu 4 badana spółka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej.
6. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
 - a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy spółki. Uchwałą nr 119/57SA/2011 z dnia 03.02.2011r. Rada Nadzorcza określiła zasady wynagrodzeń Zarządu
 - Prezes Zarządu Dariusz Kucharski
 - Wiceprezes Zarządu Tomasz MagdaNa dzień badania w/w skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.
 - b) Rada Nadzorcza powołana została uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dniem 13.07.2011r. w składzie:

WCS-


Ornau mepe

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

Przewodniczący	Tadeusz Kołacz
Wiceprzewodniczący	Tadeusz Grabowski
Sekretarz	Stefan Gajda
Członek	Bogdan Kosturek
Członek	Grzegorz Warzocha

Na dzień badania w/w skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

7. Głównym księgowym spółki jest Agnieszka Świdarska od dnia 01.09.2008r.

8. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012r.	Stan na dzień 31.12.2011r.
Kapitał własny	2 967 261,88	2 852 471,62
Kapitał podstawowy	3 361 166,00	3 361 166,00
Kapitał zapasowy		1 160 577,75
Strata z lat ubiegłych	508 694,38	
Zysk (strata) netto	114 790,26	(1 675 272,13)

Kapitał podstawowy 3 361 166,00 zł, dzieli się na 3 361 166 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 1,00 zł. Akcje te posiadają:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitałe podstawowym
Surfland sp. z o.o. sp. komandytowo - akcyjna	2 504 232,00	74,50%
Pozostali akcjonariusze	856 934,00	25,50%
Razem	3 361 166,00	100,00%

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- zgodnie z księgą akcji prowadzoną według wymagań art. 341 Ksh,
- jest w całości opłacona, zgodnie z art. 306 i 309 Ksh,
- odpowiada wysokości określonej w art. 308 Ksh.

W badanym roku obrotowym nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

9. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 spółka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 27 osób, a w roku poprzednim 25 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

10. Uchwałą nr 141/71/SA/2013 Rady Nadzorczej z dnia 22.03.2013r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ust. 4 uor.

425-



- wybrany został podmiot audytorski Biuro Biegłych Rewidentów "BILANS" Sp. z o.o. z siedzibą w 53-680 Wrocław, ul. Braniborska 2/10 wpisany pod numerem 1456 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

11. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 04.04.2013r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 10 przeprowadzono w siedzibie spółki w miesiącach kwiecień i maj 2013r.
12. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Marianna Gaca (nr rej. 923) oraz uczestnik Beata Brodecka biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej spółki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).
13. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biuro Biegłych Rewidentów „BILANS” Sp. z o.o. i otrzymało opinię z uwagą o niedopełnieniu obowiązku wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości złożenia do ogłoszenia sprawozdania finansowego za 2010r. w Monitorze Polskim B.
- Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 4 w dniu 27.06.2012r.
- Strata bilansowa poniesiona za rok 2011 w kwocie 1 675 272,13 zł uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27.06.2012r. została pokryta z kapitału zapasowego w kwocie 1 166 577,75 zł, pozostała strata w kwocie 508 694,38 zł zostanie pokryta z zysku lat następnych.

14. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- a) stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20.02.2013r.
- b) stosownie do art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym Wrocław - Stare Miasto w dniu 02.07.2012r.

Spółka nie przesłała do ogłoszenia sprawozdania finansowego za rok 2011 w Monitorze Polskim B obowiązek taki wynika z art. 70 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

15. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu na dzień 31.12.2012r., z sumą aktywów i pasywów 7 409 514,95 zł
- c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy zysk netto 114 790,26 zł
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
- e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień,
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności spółki w roku obrotowym.

gef-



16. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości spółka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
17. Ponadto Zarząd spółki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezastąpienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
18. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
 - c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną spółkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych

ACS-


Anna Majewska

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

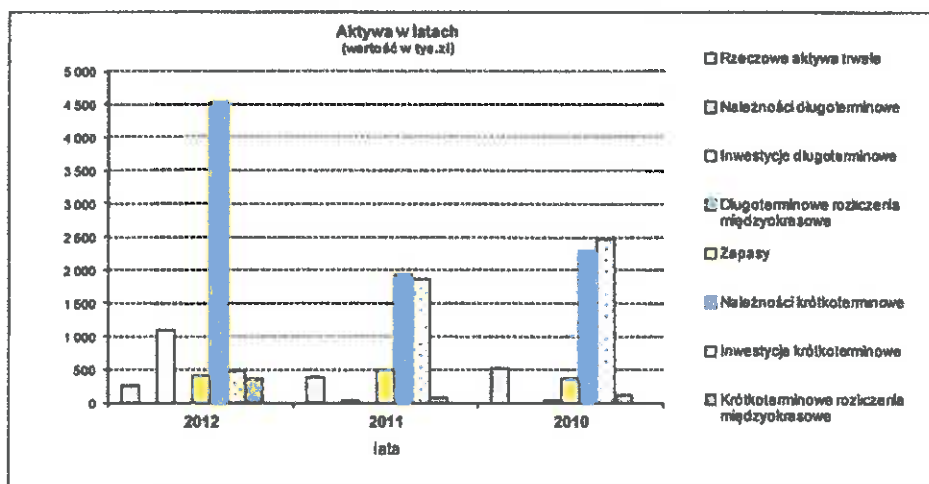
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2010 – 2012.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	%			
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	1 842,4	22,2	724,1	14,2	831,7	13,8	918,3	228,8	810,7	197,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	267,4	3,6	323,7	6,4	281,5	4,7	(58,3)	82,6	(14,1)	95,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	255,3	3,5	378,2	7,4	507,5	8,4	(122,9)	67,5	(252,2)	50,3
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 099,5	14,8	22,2	0,4			1 077,3	4 952,7	1 099,5	
a)	w jednostkach powiązanych	1 077,3	14,5	22,2	0,4			1 055,1	4 952,7	1 077,3	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20,2	0,3			42,7	0,7	20,2		(22,5)	47,3
B.	Aktywa obrotowe	6 767,1	77,8	4 381,1	85,8	5 216,7	86,2	1 386,0	131,6	560,4	110,6
I.	Zapasy	418,0	5,6	502,0	9,8	381,3	6,0	(84,0)	83,3	56,7	115,7
II.	Należności krótkoterminowe	4 517,2	61,0	1 928,0	37,8	2 272,3	37,5	2 589,2	234,3	2 244,9	198,8
1.	Należności od jednostek powiązanych	5,6	0,1	8,6	0,2	10,8	0,2	(2,8)	67,4	(5,0)	53,7
III.	Inwestycje krótkoterminowe	488,8	6,3	1 885,3	36,5	2 459,9	40,7	(1 386,5)	25,0	(1 993,1)	19,0
a)	w jednostkach powiązanych	163,7	2,1	1 214,4	23,8	2 423,5	40,1	(1 060,7)	12,7	(2 289,8)	6,3
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385,1	4,9	85,8	1,7	123,2	2,0	279,3	425,5	241,9	296,3
	Aktywa razem	7 409,5	100,0	5 105,2	100,0	6 048,4	100,0	2 304,3	145,1	1 361,1	122,5

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



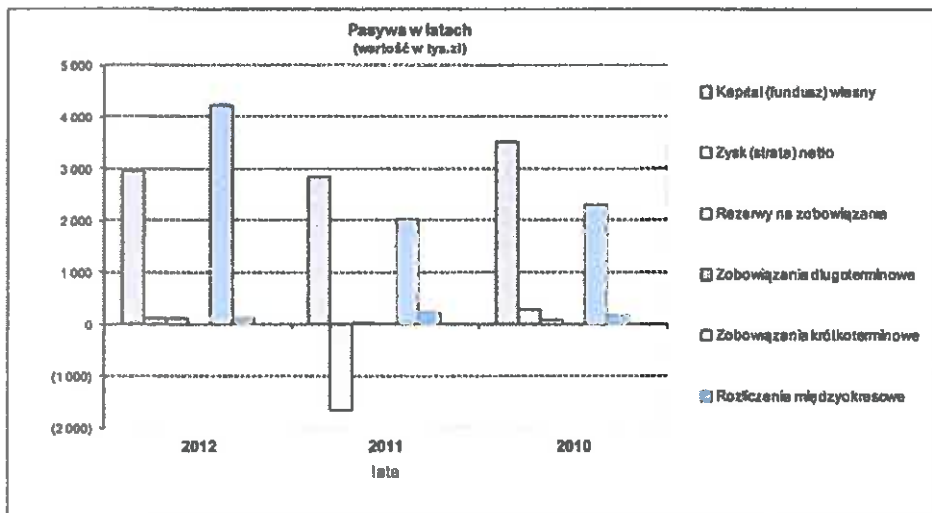
Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

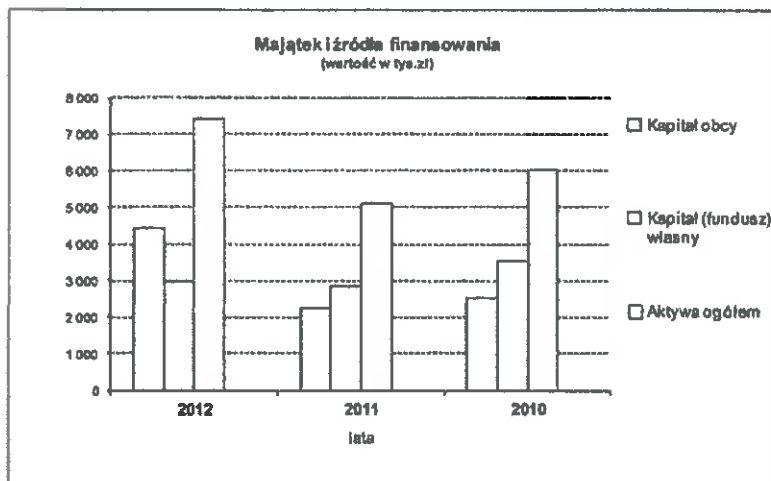
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł.

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał własny	2 967,3	40,0	2 852,5	55,9	3 626,5	58,3	114,8	104,0	(659,2)	84,1
I.	Kapitał podstawowy	3 361,2	45,4	3 361,2	65,8	2 556,1	42,3		100,0	805,1	131,5
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał zapasowy			1 166,6	22,9	710,7	11,7	(1 166,6)		(710,7)	
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(508,7)	(5,9)					(508,7)		(508,7)	
VIII.	Zysk (strata) netto	114,8	1,5	(1 675,3)	(32,8)	258,7	4,3	1 790,1		(144,9)	44,2
IX.	Odpay z zysku netto w ciągu roku obrotowego										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 442,2	80,0	2 252,7	44,1	2 821,9	41,7	2 189,5	197,2	1 920,3	176,1
I.	Rezerwy na zobowiązania	109,6	1,5	1,4	0,0	61,1	1,0	108,2	7 828,6	48,6	179,4
II.	Zobowiązania długoterminowe										
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 221,0	57,0	2 030,0	38,6	2 305,8	38,1	2 191,0	207,8	1 815,2	183,1
1.	Wobec jednostek powiązanych	8,2	0,1	7,5	0,1	2,3	0,0	1,7	122,7	6,8	400,0
IV.	Różniczenia międzyokresowe	111,6	1,5	221,3	4,3	155,0	2,6	(109,7)	50,4	(43,4)	72,0
Pasywa razem		7 409,5	100,0	5 105,2	100,0	6 048,4	100,0	2 304,3	145,1	1 361,1	122,6

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:




Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej spółki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwałe stanowią 22,2% całego majątku spółki, w tym największy udział mają inwestycje długoterminowe, stanowiące 14,8% aktywów ogółem;
- jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2010 – 2012) stanowi kwotę 252,2 tys. zł.
Jest on rezultatem zmniejszenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego oraz postępującego starzenia się środków trwałych,
- w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 1 386,0 tys. zł (31,6% do roku 2011), który obejmuje głównie:
 - wzrost należności krótkoterminowych o 134,3% w stosunku do roku ubiegłego, który jest rezultatem zwiększenia sprzedaży produktów i towarów, wynoszącego w skali 2012 roku 35,6%
 - wystąpiła obniżka inwestycji krótkoterminowych o 1 398,5 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, głównie z tytułu przeniesienia akcji z inwestycji krótkoterminowych w kwocie 1 077,3 tys. zł do inwestycji długoterminowych,
- w pasywach bilansu uwagę zwraca obniżka kwotowa w przedziale 3 lat (2010 -2011) kapitałów własnych o 559,2 tys. zł (15,9%)
W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku spółki na dzień bilansowy wyniósł 40,0% w stosunku do ogólnej sumy aktywów,
- kapitał podstawowy nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat;
- największą pozycją kapitału własnego (45,4% pasywów) jest kapitał podstawowy;
- zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 107,9% w stosunku do roku 2011 i o 83,1% w stosunku do roku 2010, głównie z tytułu zaciągniętych kredytów i wzrostu zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

2. Rachunek zysków i strat, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł

Lp	Wyszczególnienie	2012 rok		2011 rok		2010 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2012/2011		2012/2010	
								%		%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 057,7	98,2	11 837,6	97,2	13 673,2	96,5	4 220,1	135,6	2 384,5	117,4
2.	Koszt własny sprzedaży	15 503,5	95,5	12 270,7	88,5	13 559,3	97,8	3 232,8	128,3	1 944,2	114,3
3.	Wynik na sprzedaży	554,2		(433,1)		113,9		987,3		440,3	486,6
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	270,0	1,7	158,6	1,3	63,5	0,4	113,4	172,4	208,5	425,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	610,3	3,8	62,1	0,4	47,6	0,3	548,2	982,8	562,7	1 282,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(340,3)		94,5		16,9		(434,8)		(356,2)	
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	213,9		(338,6)		129,8		552,5		84,1	164,8
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	17,7	0,1	167,5	1,4	435,3	3,1	(149,8)	10,6	(417,8)	4,1
2.	Koszty finansowe	116,2	0,7	1 535,2	11,1	275,4	2,0	(1 419,0)	7,6	(159,2)	42,2
3.	Wynik na działalności finansowej	(98,5)		(1 367,7)		139,9		1 269,2	7,2	(258,4)	
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne			14,1	0,1			(14,1)			
2.	Straty nadzwyczajne					11,6	0,1			(11,6)	
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			14,1		(11,6)		(14,1)		11,6	
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	115,4		(1 692,2)		278,1		1 807,8		(162,7)	41,5
1.	Podatek dochodowy	0,6		(16,9)		18,4		17,5		(17,8)	3,3
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	0,6		(16,9)		18,4		17,5		(17,8)	3,3
	Zysk (strata) netto (F-G)	114,8		(1 675,3)		259,7		1 790,1		(144,9)	44,2

Przychody ogółem	16 345,4	100,0	12 175,8	100,0	14 172,0	100,0	4 169,8	134,2	2 173,4	115,3
------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	16 230,0	100,0	13 868,0	100,0	13 893,9	100,0	2 362,0	117,0	2 338,1	115,8
---------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym zysku netto 114,8 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 1,5%
- zaangażowanego kapitału własnego 3,9%,

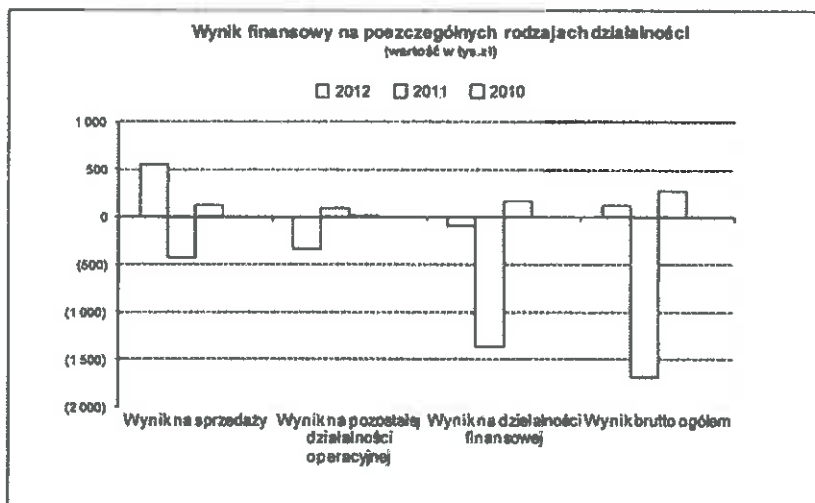
408-



Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

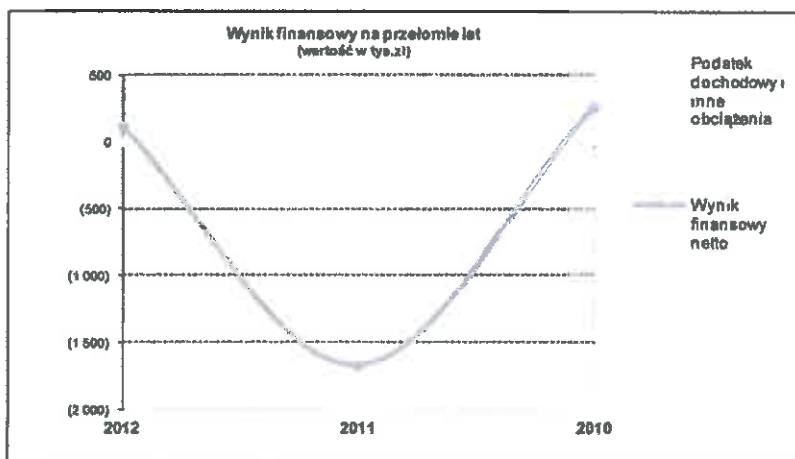
Raport z badaniem sprawozdania finansowego za 2012r.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Na podstawowej sprzedaży osiągnięto zysk wynoszący 554,2 tys. zł, co daje procentowy wskaźnik rentowności 3,5%. Niekorzystny wynik na pozostałej działalności operacyjnej strata wynosząca 340,3 tys. zł powstał głównie z naliczenia odpisów aktualizacyjnych na należności w kwocie 500,6 tys. zł. Również na działalności finansowej wystąpiła strata w kwocie 98,5 tys. zł, która powstała na wskutek naliczonych i zapłaconych odsetek od kredytów zaciągniętych przez spółkę.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



605

Handwritten signature: omu masda

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Rentowność majątku <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-6	procent	1,5	-32,8	4,3
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	0,7	-13,8	1,8
Rentowność kapitału własnego <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	3,9	-58,7	7,4
Skorygowana rentowność majątku <u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100</u> aktywa ogółem	-	procent	2,5	-31,8	5,1
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wsk. dodatni	procent	1,4	-26,9	2,3
Rentowność zasobów osobowych <u>zysk netto</u> przeciętny stan zatrudnienia	wskaźnik wzrostowy	tyś. zł / 1 zatrudn.	4,3	- 67,0	11,3

Osiągnięty w roku 2012 zysk powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią. Majątek pracujący w spółce generował zysk w wysokości 1,5 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na wzrost tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ osiągnięty zysk, przy poniesionej stracie w roku ubiegłym.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem wzrósł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże kształtuje się poniżej wskaźnika bezpiecznego.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego, pomimo wzrostu w stosunku do 2011 roku ukształtował się w 2012r. na poziomie 3,9%, a więc znacznie poniżej wskaźnika bezpiecznego.

Wskaźnik dźwigni finansowej wzrósł w stosunku do lat ubiegłych i utrzymuje się w wartości dodatniej, co oznacza, iż zyskowność kapitału własnego jest wyższa od stopy zyskowności majątku, czyli nie występuje negatywne zjawisko tzw. maczugi finansowej.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Wskaźnik płynności bieżącej <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-cy</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-cy	1,2 - 2,0	krotność	1,4	2,1	2,3
Wskaźnik płynności szybkiej <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. BMS ogólna - należ. z tyt. dost. i usług pow. 12 m-cy</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy	1,0	krotność	1,2	1,8	2,1
Wskaźnik płynności gotówkowej <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy	0,1-0,2	krotność	0,1	0,9	1,1
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tytułu dostaw i usług</u> zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1,0	krotność	1,5	1,3	1,4

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w spółce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezwzględny	miernik	2012	2011	2010
Szybkość obrotu zapasów $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	10	13	10
Spływ należności $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 16	w dniach	73	64	57
Spłata zobowiązań $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	51	48	40
Produktywność aktywów $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	zł / zł	2,16	2,31	2,27

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach wydłużył się z 57 dni w 2010r. i 64 w 2011r. do 73 dni w roku 2012, co nie jest zjawiskiem korzystnym. Ma to związek z wydłużonym kredytem kupieckim.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzyła 2,16 zł przychodów.

3.4. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezwzględny	miernik	2012	2011	2010
Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	183,4	409,4	432,0
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	76,2	48,9	47,1
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	66,8	126,6	139,8
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	2 967,3	2 852,5	3 526,5
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	22,2	14,2	13,8

G45-



Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałami własnymi i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej spółki.

Zobowiązania spółki przekraczają połowę kapitałów własnych, czyli wpływają na osłabienie płynności finansowej spółki.

Odnotowania wymaga także wskaźnik „Wypożyczenia jednostki w środki trwałe”, który nie przekracza 30% aktywów

W przedziale 3 lat nie nastąpił istotny przyrost wartości bilansowej spółki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości wniesionych i wypracowanych kapitałów własnych.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyleń – aktualna sytuacja spółki nie upoważnia do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość spółki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez spółkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez Zarząd spółki uchwałą nr 7/2007 z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2007r.

W opracowaniu tym ujęto wybrane przez spółkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
 - inwentaryzacji aktywów i pasywów,
 - zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania i rezerw na przyszłe koszty.
- Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały w dniu 01.12.2009r. zarządzeniem Zarządu spółki.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- spółka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie spółki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego finansowo - księgowego ENOVA 2012. Zmiana systemu komputerowego od 01.01.2012r. nie miała wpływu na zasady pomiaru wyniku finansowego,
- operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu spółki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
b) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2012r.
– środki pieniężne w kasie
– zapasy
b) w drodze potwierdzenia sald:
– rozrachunki z odbiorcami na dzień 31.12.2012r.
– środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2012r.
c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2012r. pozostałe pozycje aktywów i pasywów.

Potwierdza się prawidłowość i rzetelność przeprowadzenia inwentaryzacji. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

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.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe	1 642 418,48
z tego przypada na:	
Wartości niematerialne i prawne w wysokości	267 409,30
stanowią inne wartości niematerialne i prawne.	

Treść	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Bilans otwarcia	1 484 703,78	1 265 852,45	218 851,33
Zwiększenia	85 147,52	75 248,56	
Bilans zamknięcia	1 579 851,30	1 341 102,01	238 749,29

gcs-

[Signature]
omar mogala

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Zaliczki	104 862,41	18 945,12	95 147,52	28 660,01

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria art. 28 ustawy o rachunkowości,
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez spółkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,

Również zaliczki na wartości niematerialne i prawne nie nasuwają uwag.

Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

255 303,37

stanowią one środki trwałe.

Treść	Budynki, lokale i obiekty inżyn. i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	192 647,23	1 420 491,46	196 213,30	30 422,82	1 839 774,81
Zwiększenia		58 320,13	1 485,86	2 519,51	60 335,50
Zmniejszenia		52 653,87		8 434,00	61 087,87
Bilans zamknięcia	192 647,23	1 424 157,82	197 709,16	24 508,33	1 839 022,64
Umorzenie					
Bilans otwarcia	137 730,65	1 128 148,53	176 368,77	19 283,18	1 461 531,13
Zwiększenia	13 013,85	143 862,61	21 340,39	4 713,71	183 030,56
Zmniejszenia		52 653,87		8 188,75	60 842,42
Bilans zamknięcia	150 744,50	1 219 457,47	197 709,16	15 808,14	1 583 719,27
Wartość netto na BO	54 916,58	282 342,93	19 844,53	11 139,64	378 243,68
Wartość netto na BZ	41 902,73	204 700,45		8 700,19	255 303,37

Stwierdza się wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w 2012r. objęte ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
 - wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
 - dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
 - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
 - właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji, jako zarachowanego w koszty umorzenia,
 - ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag
- Środki trwałe użytkowane w oparciu o zawarte umowy leasingu operacyjnego, który w rozumieniu art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości jest leasingiem finansowym, nie zostały ujęte w ewidencji księgowej środków trwałych. Wartość zawartych umów leasingu operacyjnego wynosi 531 947,88 zł.



Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

Inwestycje długoterminowe
1 099 512,20

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci akcji:

- Surfland Deweloper System w kwocie 22 180,00
- IPO S.A. (po połączeniu OneRay Investment S.A.) w kwocie 1 077 332,20

W dniu 05.07.2012r. w oparciu o postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy nastąpiła sądowa rejestracja połączenia spółek IPO S.A. i OneRay Investment S.A. odbytego poprzez inkorporację spółki OneRay przez spółkę IPO S.A. Zarząd badanej spółki uchwałą nr 02/03/2013 z dnia 29.03.2013r. nie dokonał wyceny akcji na dzień 31.12.2012r. w związku z brakiem jednoznacznych przesłanek mówiących o wpływie połączenia na wycenę wartości posiadanych aktywów finansowych.

Spółka dokonała niezbędnego odpisu aktualizującego w wysokości 592 917,74 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
20 193,81

Są to aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, naliczone od ujemnych różnic przejściowych. Nie zostały natomiast naliczone aktywa w kwocie 61 587,00 zł z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat z lat ubiegłych w kwocie 324 143,19 zł nieodliczonych z podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie
5 767 096,47

z tego przypada na:

Zapasy
418 045,67

stanowią one wartość towarów w magazynie.

Zapasy zostały zinventaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

Należności krótkoterminowe
4 517 177,02

dotyczą należności od:

- jednostek powiązanych 5 800,68
- pozostałych jednostek 4 511 376,34

Należności i roszczenia	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tytułu dostaw i usług	5 009 955,44	(536 979,63)	4 472 975,81
Inne należności	44 201,21		44 201,21
Razem	5 054 156,65	(536 979,63)	4 517 177,02

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Należności zagraniczne na dzień 31.12.2012r. zostały wycenione według średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012r.

W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną spółkę.

Inne należności krótkoterminowe obejmują:



Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

- rozrachunki z dostawcami krajowymi 16 489,21
- wadium 2 000,00
- należność za sprzedaż na przełomie roku 25 712,00

Inwestycje krótkoterminowe 466 785,14

obejmują:

- pożyczki 153 709,13
- środki pieniężne w kasie 2 290,97
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 2 785,04
- środki pieniężne na lokatach bankowych 308 000,00

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące spółkę

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 385 088,64

obejmują tytuły:

- ubezpieczenia majątkowe	12 058,62
- prenumerata	2 192,56
- opłaty IBM i Oracle	17 275,56
- koszty zakupu usług	32 924,28
- projekt Up-time	260 324,48
- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	40 313,14
Razem	385 088,64

Nie wnosi się uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż spółka wiarygodnie aktywowwała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami art. 39 ustawy o rachunkowości

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą 7 409 514,95

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników spółka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sąk nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco.

4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem 2 967 261,88

w tym mieszczą się:

Kapitał podstawowy 3 381 166,00

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania Ksh.

Strata z lat ubiegłych 508 694,38

nierozliczona, zgodnie z uchwałą nr 5 z dnia 27.06.2012r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Zysk netto roku obrotowego 114 790,26

405-



Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **4 442 253,07**
z tego przypada na:

Rezerwy na zobowiązania **109 594,18**
obejmują:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego 5 084,06
- rezerwę na premię za rok 2012 i składki ZUS 86 791,69
- rezerwę na koszty 17 718,43

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na dodatnie różnice przejściowe.

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 86 791,69 zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań z tytułu premii za 2012r. i składek ZUS

Stan tych zobowiązań wobec pracowników nie zniekształca sytuacji finansowej i wyniku bilansowego spółki. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 17 718,43 zł dotyczą zobowiązań, które staną się wymagalne w roku następnym.

Zobowiązania krótkoterminowe **4 220 999,57**
obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012r.	Stan na dzień 31.12.2011r.
Zobowiązania krótkoterminowe	4 220 999,57	2 042 681,42
1. Wobec jednostek powiązanych	9 165,54	7 485,03
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	4 210 275,53	2 022 363,30
- kredyty i pożyczki	719 598,63	316 855,36
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 985 685,27	1 468 818,21
- zaliczki otrzymane na dostawy		64 084,02
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	504 416,23	172 605,71
- z tytułu wynagrodzeń	392,40	
- inne zobowiązania	183,00	
3. Fundusze specjalne	1 558,50	137,86

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych wynoszące 9 165,54 zł z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalnym do 12 m-cy

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą zaciągniętych kredytów na dzień 31.12.2012r. w kwocie 719 598,63 zł na który ustanowiono zabezpieczenia wynikające z zawartych umów.

Wykazany w bilansie kredyt jest w rachunku bieżącym, stąd wycena w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości obejmują:

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

- Rozrachunki z dostawcami krajowymi	2 952 134,59
- Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	13 971,43
- Dostawy niefakturowane	19 579,25
Razem	2 985 685,27

Zobowiązania wobec kontrahentów zagranicznych zostały wycenione średnim kursem NBP z dnia 31.12.2012r.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

- Podatek dochodowy osób prawnych	17 191,00
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	18 533,00
- Podatek VAT	416 889,00
- VAT należny	883,20
- Składki FP i FGŚP	3 375,24
- Składki zdrowotne	11 515,95
- Składki społeczne	35 143,84
- PFRON	885,00
Razem	504 416,23

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do Urzędu Skarbowego Wrocław - Stare Miasto oraz deklaracją DRA za grudzień 2012r. złożoną do ZUS i deklaracją PFRON za grudzień 2012r. Wszystkie powyższe zobowiązania zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2013r. z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych, którego termin zapłaty upływa do 31.03.2013r. i w tym terminie uregulowano.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w styczniu 2013r. w kwocie 392,40 zł.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 183,00 zł, obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu rozliczeń z odbiorcami krajowymi.

Fundusze specjalne w kwocie 1 558,50 zł dotyczą zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Odpisy na fundusz socjalny spółka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

Rozliczenia międzyokresowe

111 859,32

stanowią one rozliczenie dofinansowania otrzymanego na realizację projektu w tym:

- długoterminowe 45 156,76
- krótkoterminowe 66 502,56

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące właściwie ustalonych i wykazanych w pasywach bilansu

4.3. Ogółem pasywa bilansu

7 409 514,95

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez spółkę polityce rachunkowości, nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

5. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012- 31.12.2012r.

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”. Ewidencję kosztów spółka prowadzi wyłącznie w układzie rodzajowym (zespół kont 4).

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 16 057 722,89

w tym od jednostek powiązanych 31 415,51 zł,

z tego przypada na:

Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 4 498 563,63

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

Zmiana stanu produktów - zwiększenie 38 368,19

jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez spółkę w roku obrotowym.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą 11 520 801,17

Powyższe przychody ustalone zostały po uwzględnieniu prawidłowego momentu powstania przychodu i z uwzględnieniem zwiększeń i zmniejszeń przychodów i cen, w tym dotacji, opustów, rabatów i innych.

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 15 503 465,04

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadal poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2012r. i 2013r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2012r.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	258 280,12	1,7
Zużycie materiałów i energii	287 794,83	1,8
Usługi obce	4 162 814,18	26,9
Podatki i opłaty	35 353,16	0,2
Wynagrodzenia	2 174 636,86	14,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	430 489,47	2,8
Pozostałe koszty rodzajowe	141 520,89	0,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 012 575,75	51,7
Razem	15 503 465,04	100,0

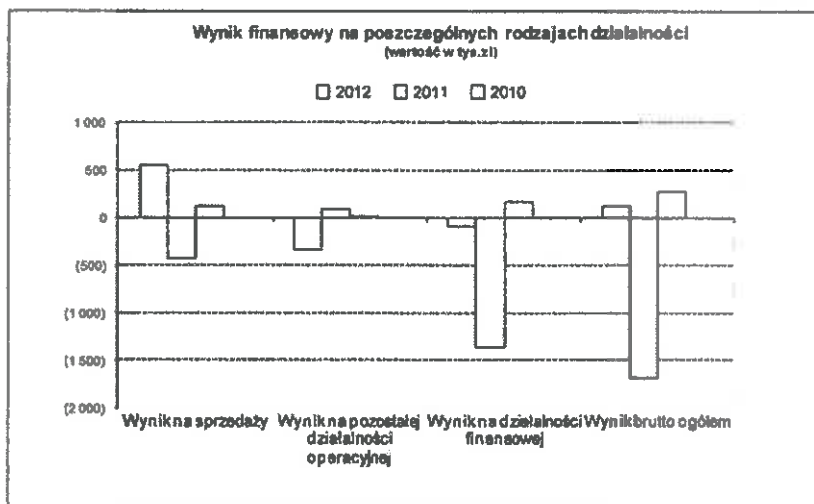
625-


 Anna Majewska

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej



5.3. Pozostałe przychody operacyjne

269 963,41 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością spółki

Dotacje	186 502,56
Inne przychody operacyjne	83 460,85
- spisane zobowiązania	425,54
- nadwyżki rzeczowych aktywów	37 453,71
- otrzymane odszkodowanie	32 041,18
- nagrody pieniężne, bonusy	12 958,39
- inne przychody operacyjne	582,03
Razem	269 963,41

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

610 304,73

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,35
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500 559,10
Inne koszty operacyjne	109 744,28
- niedobory inwentaryzacyjne	66 502,07
- szkody komunikacyjne	31 585,66
- kary, grzywny i odszkodowania	10 076,85
- pozostałe	1 579,70
Razem	610 304,73

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych – stanowi nadwyżkę wartości netto sprzedanych środków trwałych w kwocie 245,25 zł nad przychodami z tego tytułu w kwocie 243,90 zł.

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością spółki.

5.5. Przychody finansowe 17 670,34

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez spółkę z operacji finansowych roku 2012 z tytułu odsetek

5.6. Koszty finansowe 116 176,57

obejmują następujące operacje finansowe.

Odsetki	82 614,17
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	33 562,40
Razem	116 176,57

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych nie wystąpił.

5.8. Zysk brutto 115 410,30

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 115 410,30 zł.

5.9. Podatek dochodowy od osób prawnych 620,04

stanowi:

- podatek dochodowy za 2012r. (90 478,00 x 19%)	17 191,00
- wzrost rezerwy na odroczony podatek dochodowy (5 084,06 - 1 461,41)	3 622,65
- wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 20 193,61
razem	620,04

W rachunku zysków i strat spółka wykazała zysk netto za rok 2012 w wysokości 114 790,26

i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych na dzień 31.12.2012r. o 334 844,73

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 114 790,26 zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

6.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012r.

dotatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

6.5. Naruszenie przepisów prawa.

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

6.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

6.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2012r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 22.05.2013r.

7. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 23 strony kolejno numerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
2. Bilans sporządzony na 31.12.2012r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident
Mariana Gaca nr rej. 923



Wrocław, dnia 22.05.2013r.

W imieniu podmiotu nr 1456
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych

Biurowie Biegłych Rewidentów
"BILANS" Sp. z o.o.
53-680 Wrocław, ul. Braniborska 2/10
tel./fax 071/359 06 18, tel. 0604 980 878
NIP 694-10-26-691

Prezes Zarządu

Mariana Gaca
nr rej. 923


Mariana Gaca

VII. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Podstawowym narzędziem komunikacji zapewniającym szybkość przesyłania informacji, z jakiego korzysta spółka jest Internet oraz media elektroniczne. W przyszłości Spółka planuje wykorzystanie narzędzi umożliwiających transmisję obrad Walnego Zgromadzenia przez Internet, jednakże ze względu na wysoką na ten moment cenę dostępnych na rynku rozwiązań wstrzymuje decyzję o wdrożeniu takiego systemu.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	Wszelkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji spółki publikowane są w formie raportów bieżących i okresowych oraz udostępnianie na firmowej stronie www pod adresem www.ssk.com.pl oraz www.inwestor.ssk.com.pl
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Informacje znajdują się na stronie www.inwestor.ssk.com.pl
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),		
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi	TAK	Informacje znajdują się na stronie www.inwestor.ssk.com.pl w zakładce „dokumenty i prezentacje”

	nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	TAK	
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	TAK	Informacje znajdują się na stronie www.inwestor.ssk.com.pl w zakładce „kontakt”
	3.11. Skreślony.		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	NIE	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia. W przypadku ich wystąpienia spółka będzie je przekazywać.
	3.15. Skreślony.		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia.
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia.

	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	Informacje znajdują się na stronie www.inwestor.ssk.com.pl
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	jw.
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	jw.
	3.22. Skreślony.		
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Spółka prowadzi stronę internetową, na której grupuje informacje w celu możliwie łatwiejszego do nich dostępu, aktualizacje dokonywane są przez administratora strony najszybciej jak to możliwe.
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Strona prowadzona jest w języku polskim.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	Spółka prowadzi sekcję Relacji Inwestorskich na stronie http://www.gpwinfostrefa.pl/GPWIS2/pl/emittents/investorRelations/SURLAND,PLSFLND00011,1,1
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem	TAK	

	umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Dane dostępne w Sprawozdaniu finansowym Emitenta
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	Spółka realizuje ten obowiązek poprzez spotkania bezpośrednie i czaty internetowe.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego	TAK	

	odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	NIE DOTYCZY	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	W dotychczasowej działalności spółki nie zaistniały wymienione zdarzenia.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości	NIE	Emitent nie publikuje raportów miesięcznych.

	istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	NIE DOTYCZY	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego Spółka przekaze informację wyjaśniającą. Na obecną chwilę takie zdarzenie nie miało miejsca.
17.	Skreślony.		