



RAPORT ROCZNY NOTORIA SERWIS S.A.

**ZA OKRES
01.01.2012 – 31.12.2012**

**NOTORIA SERWIS S.A.
ul. Miedziana 3a/17, 00-814 Warszawa
tel. +48 22 654-22-45, fax. +48 022 654-22-46
NIP 525-21-52-769, Regon 016200212**

Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie
KRS 0000331515 wysokość kapitału zakładowego: 1.000.000,00 złotych.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Spis treści:	Strona
1. Pismo Zarządu Spółki	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
4. Bilans	9
5. Rachunek zysków i strat	11
6. Rachunek przepływów pieniężnych	12
7. Zestawienie zmian w kapitale własnym	13
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia	14
9. Sprawozdanie Zarządu z działalności	23
10. Oświadczenie Zarządu	36
11. Informacja na temat stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	37
12. Opinia i raport biegłego rewidenta	42

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Szanowni Państwo,

Przekazujemy Państwu raport roczny Notoria Serwis S.A. za rok 2012. Był to dla Spółki bardzo trudny rok – ziścił się jeden z czynników ryzyka opisywanych w Dokumencie Informacyjnym. W sierpniu wszystkie akcje Notorii Serwis sprzedała spółka Presspublica (obecnie Gremi Media sp. z o.o.) i w ślad za tym wypowiedziała wszystkie łączące ją z Notorią umowy handlowe. Utrata największego klienta, który zapewniła ponad 20% przychodów spowodowała konieczność przeprowadzenia restrukturyzacji, której koszty oraz związane z nią rezerwy pogłębiły stratę wywołaną spadkiem sprzedaży.

Równoległe z restrukturyzacją firmy zarząd podjął kroki mające na celu pozyskanie nowych klientów i stopniowe zwiększanie sprzedaży. Bardzo duże nadzieje wiążemy z nowym partnerem, turecką firmą Rasyonet, z którą wspólnie przygotowaliśmy oprogramowanie do analizowania sprawozdań finansowych Notoria StockGround. Prezentacja nowych produktów zaplanowana jest na czerwiec tego roku.

Szanowni Państwo, w marcu 2013 roku Notoria Serwis obchodziła swoje dwudziestolecie. Mamy nadzieję, że zmiany które miały miejsce w ostatnim czasie oraz wprowadzane nowe produkty pozwolą na dynamiczny rozwój firmy w najbliższych latach. Dziękując Akcjonariuszom, Partnerom i Pracownikom zapraszamy do zapoznania się z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Notoria Serwis S.A. za 2012 rok.

Artur Sierant

Prezes Zarządu



NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2012	2011	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży	1 766,9	1 899,6	432,2	430,1
Koszty działalności operacyjnej	2 426,9	1 473,9	593,6	333,7
Amortyzacja	184,5	139,5	45,1	31,6
Zysk ze sprzedaży	-660,0	425,6	-161,4	96,4
Zysk z działalności operacyjnej	-720,6	421,2	-176,3	95,4
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-677,1	485,2	-165,6	109,9
Zysk (strata) netto	-669,0	389,2	-163,6	88,1
Aktywa trwałe	1 356,5	842,5	331,8	190,8
Aktywa obrotowe	854,2	1 942,4	208,9	439,8
Aktywa razem	2 210,6	2 784,9	540,7	630,5
Kapitał własny	2 400,3	1 731,3	587,1	392,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	384,7	479,4	94,1	108,5
Zobowiązania krótkoterminowe	179,2	254,2	43,8	57,5
Zobowiązania długoterminowe	59,1	30,2	14,4	6,8
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-338,3	343,6	-82,7	77,8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-845,2	-1 574,5	-206,7	-356,5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	965,9	-31,2	236,3	-7,1
Przepływy pieniężne netto	-217,5	-1 262,0	-53,2	-285,7

Źródło: dane finansowe NOTORIA SERWIS S.A.

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR zostały przeliczone wg średniego dziennego kursu NBP
Na dzień 30.12.2011 r.: 1 EUR = 4,4168 PLN
Na dzień 31.12.2012 r.: 1 EUR = 4,0882 PLN

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: **NOTORIA SERWIS S.A.**
Adres: **ul. MIEDZIANA 3A M 17**
00-814 Warszawa
Regon: **016200212**
NIP **525-21-52-769**

Podstawowy przedmiot działalności:

- Zbieranie i katalogowanie informacji na wszelkich nośnikach, dostarczanie serwisów informacyjnych dla środków masowego przekazu i innych form odpłatnego udostępniania zgromadzonych zbiorów;
- Doradztwo ekonomiczne, szkolenia, badania marketingowe oraz inne usługi na rzecz przedsiębiorstw i osób fizycznych;
- Produkcja i reprodukcja zapisanych nośników informacji;
- Handel krajowy i zagraniczny, dystrybucja, w tym produktów wydawniczych, poligraficznych oraz innych nośników informacji w pełnym zakresie;
- Działalność reklamowa, organizacja targów i wystaw;
- Świadczenie usług komputerowych, w tym zarządzanie sieciami komputerowymi; Zarządzanie lokalami użytkowymi i całymi nieruchomościami, w tym wynajem lokali i nieruchomości własnych;
- Świadczenie usług agencyjnych i przedstawicielskich na rzecz krajowych i zagranicznych kontrahentów.

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla m.st. W-wy, XII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Miejscowość: Warszawa
Numer: KRS 0000331515

W dniu 17.06.2009 roku zostało zarejestrowane przekształcenie spółki z Notoria Serwis Sp. z o.o. w spółkę Notoria Serwis S.A. pod numerem KRS 0000331515.

Notoria Serwis S.A. w związku ze zmianą przepisów ustawy o rachunkowości od 01.01.2009 roku art.12. ust.3. pkt.1 dokonała wyboru wariantu o nie zamykaniu ksiąg na dzień przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

W okresie od 01.01.2009 do 16.06.2009 roku Notoria Serwis funkcjonowała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, natomiast od 17.06.2009 roku do 31.12.2009 jako spółka akcyjna.

2 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2012 r.-31.12.2012 r. dane porównawcze dotyczą okresu: 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami./

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

6. Założenie kontynuacji działalności oraz ciągłość stosowanych zasad:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmienionym istotnie zakresie.

Spółka stosuje politykę rachunkowości zgodną z ustawą o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce – w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały – w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,
- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

sporządzony na dzień 31-12-2012

B I L A N S

Nazwa przedsiębiorstwa
 NOTORIA SERWIS S.A.

UJEDZIANA 3A 17 00-814 WARSZAWA

AKTYWA	Stan na koniec okresu poprzedniego		Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)	
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	842 535,24	1 356 496,74	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	2 400 295,59
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	458 403,08	952 976,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	282 078,08	571 757,50	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 183 830,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	176 325,00	381 219,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	177 014,14	113 747,18	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1. Środki trwałe (a-e)	177 014,14	113 747,18	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-172 729,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	389 194,24
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 645,29	52 110,30	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-669 020,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	89 803,16	61 636,88		
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe	565,69			
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	5 854,00			
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek	5 854,00			
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	175 879,20	253 695,60		
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	175 879,20	253 695,60		
a) w jednostkach powiązanych	175 879,20	253 695,60		
- udziały lub akcje	136 971,00	136 971,00		
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
b) w pozostałych jednostkach	38 908,20	116 724,60		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	25 384,82	36 077,46		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 384,82	36 077,46		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		1 942 406,67	854 151,96	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		384 646,32	479 374,09
I. Zapasy (1 do 5)				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		100 513,01	149 311,97
1. Materiały				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 464,59	5 052,16
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		94 048,42	123 480,11
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary				- krótkoterminowa		94 048,42	123 480,11
5. Zaliczki na dostawy				3. Pozostałe rezerwy		4 000,00	20 779,70
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		333 241,89	266 103,23	- długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)		115 266,82		- krótkoterminowe		4 000,00	20 779,70
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		115 266,82		II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		59 058,94	30 159,16
- do 12 miesięcy		115 266,82		1. Wobec jednostek powiązanych			
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		59 058,94	30 159,16
b) inne				a) kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		217 975,07	266 103,23	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		214 098,98	177 615,80	c) inne zobowiązania finansowe		59 058,94	30 159,16
- do 12 miesięcy		214 098,98	177 615,80	d) inne			
- powyżej 12 miesięcy				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		179 147,04	254 151,67
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		206,21	82 010,09	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		482,25	28 736,80
c) inne		3 669,88	6 477,34	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		482,25	28 736,80
d) dochodzone na drodze sądowej				- do 12 miesięcy		482,25	28 736,80
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		1 605 482,46	575 872,53	- powyżej 12 miesięcy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		1 605 482,46	575 872,53	b) inne			
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek (a-l)		178 664,79	225 414,87
- udziały lub akcje				a) kredyty i pożyczki			
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe		28 282,13	29 830,90
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		24 357,39	166 505,02
b) w pozostałych jednostkach		1 252 994,16	440 927,20	- do 12 miesięcy		24 357,39	166 505,02
- udziały lub akcje		22,59	36,90	- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- udzielone pożyczki		242 075,13	440 890,30	f) zobowiązania wekslowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 010 896,44		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		125 305,48	24 989,36
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		352 488,30	134 945,33	h) z tytułu wynagrodzeń		240,00	3 862,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		352 488,30	134 945,33	i) inne		478,79	226,99
- inne środki pieniężne				3. Fundusze specjalne			
- inne aktywa pieniężne				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		45 927,33	45 751,29
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				1. Ujemna wartość firmy			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 682,32	12 176,20	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		45 927,33	45 751,29
- długoterminowe				- długoterminowe			
- krótkoterminowe				- krótkoterminowe		45 927,33	45 751,29
AKTYWA RAZEM		2 784 941,91	2 210 648,70	PASYWA RAZEM		2 784 941,91	2 210 648,70

Zatwierdził:

dnia 29-03-2013

Miejsowość WROCLAW
Sporządził: Maria Parys

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Nazwa przedsiębiorstwa

NOTORIA SERWIS S.A.

WARSZAWA ul.MIEDZIANA 3A

00-814 WARSZAWA

wersja porównawcza

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.12 do 31.12.12

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 899 546 ,37	1 766 929 ,19
- od jednostek powiązanych	431 193 ,14	10 567 ,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 946 067 ,91	1 804 646 ,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-46 521 ,54	-37 717 ,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 473 925 ,18	2 426 936 ,89
I. Amortyzacja	139 525 ,87	184 454 ,92
II. Zużycie materiałów i energii	34 979 ,55	44 825 ,61
III. Usługi obce	438 570 ,62	1 218 430 ,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 017 ,84	15 660 ,61
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	755 780 ,49	853 047 ,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 029 ,81	110 517 ,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 021 ,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	425 621 ,19	-660 007 ,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 986 ,96	5 567 ,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	714 ,32	0 ,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	2 272 ,64	5 567 ,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 392 ,04	66 188 ,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0 ,00	0 ,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		43 610 ,51
III. Inne koszty operacyjne	7 392 ,04	22 578 ,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	421 216 ,11	-720 629 ,52
G. Przychody finansowe	70 926 ,58	52 028 ,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	70 926 ,58	52 028 ,83
- od jednostek powiązanych	2 075 ,13	30 928 ,30
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0 ,00	0 ,00
H. Koszty finansowe	6 951 ,59	8 525 ,36
I. Odsetki, w tym:	6 390 ,37	6 758 ,66
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	561 ,22	1 766 ,70
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	485 191 ,10	-677 126 ,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	485 191 ,10	-677 126 ,05
L. Podatek dochodowy	95 996 ,86	-8 105 ,07
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	389 194 ,24	-669 020 ,98

Miejscowość WROCLAW

, dnia 29-03-2013

Zatwierdził:

Sporządził: Maria Parys

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Nazwa przedsiębiorstwa
NOTORIA SERWIS SA
UL.MIEDZIANA 3A/17
00-814 WARSZAWA
 metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych
 z a OD 01-01-2012 DO 31-12-2012

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	343 625 ,66	-338 255 ,25
I. Zysk (strata) netto	389194 ,24	-669 020 ,98
II. Korekty razem	-45 568 ,58	330 765 ,73
1. Amortyzacja	139525 ,87	184 454 ,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-64536 ,21	-45 270 ,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-693 ,56	
5. Zmiana stanu rezerw	27575 ,07	48 798 ,96
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-143 918 ,86	72 992 ,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 806 ,19	73 455 ,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 285 ,30	-19 362 ,56
10. Inne korekty		15 696 ,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	343 625 ,66	-338 255 ,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 574 449 ,34	-845 178 ,05
I. Wpływy	58 669 ,33	38 035 ,79
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	714 ,32	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	57 955 ,01	38 035 ,79
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	57 955 ,01	38 035 ,79
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	57955 ,01	38 035 ,79
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 633 118 ,67	883 213 ,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 357 ,67	426 563 ,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	212790 ,00	204 894 ,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 376 971 ,00	251 756 ,40
a) w jednostkach powiązanych	376 971 ,00	251 756 ,40
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000 ,00	
- nabycie aktywów finansowych	1 000 000 ,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 574 449 ,34	-845 178 ,05
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-31 181 ,00	965 890 ,33
I. Wpływy		1 000 000 ,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		1 000 000 ,00
II. Wydatki	31 181 ,00	34 109 ,67
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 790 ,63	27 351 ,01
8. Odsetki	6390 ,37	6 758 ,66
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-31 181 ,00	965 890 ,33
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 262 004 ,68	-217 542 ,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu (F ± D), w tym	1614492 ,96	352488 ,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	352 488 ,28	134 945 ,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość **WROCLAW**

, dnia **29-03-2012** Zatwierdził:

Sporządził: **MARIA PARYS**

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 011 101,35	2 400 295,59
- korekty błędów podstawowych	-	-
- zmiany zasad rachunkowości	-	-
Ia Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 011 101,35	2 400 295,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 183 830,40	1 183 830,40
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu) podział zysku	-	216 465,19
- emisja akcji serii B i C z funduszu rezerwowego	-	-
-emisja akcji serii C wpłaty roku 2010	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 183 830,40	1 400 295,59
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
- przeniesienie na kapitał akcyjny ora zapasowy	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-172 729,05	-172 729,05
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	389 194,24
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-172 729,05
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-172 729,05
- wypłata tantiemy z zysku	-	-
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-172 729,05	-172 729,05
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-172 729,05	-172 729,05
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu podział zysku)	-	-172 729,05
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-172 729,05	-
7.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-172 729,05	-
8. Wynik netto	389 194,24	-669 020,98
a) zysk netto	389 194,24	-669 020,98
b)strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 400 295,59	1 731 274,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 400 295,59	1 731 274,61
Sprawozdanie sporządziła: Maria Parys		
Wrocław , dnia 29-03-2013 r.		

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ I

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 31.12.2011 r. do 31.12.2012 r.

Lp.	Tytuł	Wartość inwentarzowa
Wartość brutto		
1	Stan na 31.12.2011	1.181.871,98
2	Zwiększenia	414.005,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Stan na 31.12.2012	1.595.876,98
Wartość umorzenia		
1	Stan na 31.12.2011	899.793,90
2	Zwiększenia	0,00
3	amortyzacja za okres	124.325,58
4	Zmniejszenia	0,00
5	Stan na 31.12.2012	1.024.119,48
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości		
1	Stan na 31.12.2011	0,00
2	Zwiększenia:	15.696,06
3	Zmniejszenia:	0,00
4	Stan na 31.12.2012	15.696,06

Zmiany w stanie środków trwałych od 31.12.2011 r. do 31.12.2012 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Stan na 31.12.2011	0,00	0,00	301 810,48	140 831,51	9 546,72	452 188,71
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	12 558,44	0,00	0,00	12 558,44
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	314 368,92	140 831,51	9 546,72	464 747,15
Wartość umorzenia							
1	Stan na 31.12.2011	0,00	0,00	215 165,19	51 028,35	8 981,03	275 174,57
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	amortyzacja za okres	0,00	0,00	47 093,43	28 166,28	565,69	75 825,40
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	262 258,62	79 194,63	9 546,72	350 999,97
Odpis z tytułu trwałej wartości							
1	Stan na 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie wystąpiły;

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nie występuje

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie wystąpiły.

5) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuł	B.Z. 31.12.2010			B.Z 31.12.2011		
	Kwota ujemnej różnicy	Stawka podatku dochód.	Kwota aktywów	Kwota ujemnej różnicy	Stawka podatku dochód.	Kwota aktywów
od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
-rezerwa na koszty nagród i urn. zł. i o dzieło i pracowników zwolnionych	3 550,00	19%	639,00	8 610,12	19%	1 635,92
- rezerwa na niewykorzystane urlopy + ZUS	40 001,08	19%	7 600,21	11 694,27	19%	2 221,91
- rezerwa na wynagrodzenia	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
- rezerwa na usługi obce dotyczące r. 2011	4 000,00	19%	760,00	20 779,70	19%	3 948,44
Rezerwa na wynagrodzenie zwolnionego członka zarządu	0,00	19%	0,00	101 200,00	19%	19 228,00
- wynagrodzenie otrzymane z góry na abonamenty NOL	45 927,33	19%	8 726,19	47 597,32	19%	9 043,49
- rezerwa na premie dla zarządu	40 312,74		7 659,42	0,00	19%	0,00
Razem	133 791,15	19%	25 384,82	189 881,41	19%	36 077,46
od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
	0,00	19%	0,00	0,00	19%	
-od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
	0,00	19%	0,00	0,00	19%	
OGÓŁEM	133 791,15	19%	25 384,82	189 881,41	19%	36 077,46

6) Instrumenty aktywa finansowe oprócz środków pieniężnych:

a) Krótkoterminowe aktywa finansowe

yszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	37,83	0,00	0,00	0,00	37,83
Zwiększenia w tym:					
Zmniejszenia w tym:					
B.Z. 31.12.2012	37,83	0,00	0,00	0,00	37,83
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011	20,76	0,00	0,00	0,00	20,76
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	22,59	0,00	0,00	0,00	22,59
B.Z. 31.12.2012	14,31	0,00	0,00	0,00	36,90

b) Długoterminowe aktywa finansowe

1. Spółka w 2011 zakupiła udziały spółki Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. za kwotę 136.971,00 zł.

Udziały te stanowiły 24,11 % w jej kapitale zakładowym.

Powyższe składniki aktywów finansowych są wyceniane w cenie nabycia, gdyż nie istnieje dla nich cena rynkowa – ustalona na aktywnym rynku regulowanym

2. Spółka ma opcje na udziały w kwocie 116.724,60 zł spółki Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. które wraz z kolejnymi uzgodnionymi w umowie wpłatami na zakup kolejnych udziałów stanowić będą 50,89 % kapitału zakładowego. Wartość opcji wykazano w pozycji Należności długoterminowe od jednostek powiązanych.

7) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2012 r.

Nazwa udziałowca	Procentowy udział	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość kapitału akcyjnego
Artur Sierant z Rant sp. z o.o.	17,76%	177 658	1,00	177 658,00
Wiesław Krasuski	15,00%	150 000	1,00	150 000,00
Arkadiusz Szymanek wraz z osobą powiązaną	12,92%	129 227	1,00	129 227,00
Paulina Sztajnert	12,69%	126 906	1,00	126 906,00
Wojciech Kuryłek	12,24%	122 243	1,00	122 243,00
Marek Rojewski z Karol Investment & Advising sp. z o.o. oraz podmiotami powiązanymi	8,17%	81 754	1,00	81 754,00
Pozostali akcjonariusze	21,22%	212 212	1,00	212 212,00
RAZEM	100,00%	1 000 000	1,00	1 000 000,00

8) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych:

Zmiany w kapitale zapasowym i rezerwowym w ciągu roku 2012:

Kapitał zapasowy na początek okresu	1 183 830,40	Kapitał rezerwowy na początek okresu	
Zmiany kapitału zapasowego – zwiększenie z tytułu zysku za rok 2011	216 465,19	Zmiany kapitału rezerwowego	0,00
Zwiększenie z tyt. emisji akcji B i C	0,00	zwiększenie (z tytułu)	0,00
zmniejszenie	0,00	zmniejszenie na kapitał akcyjny i zapasowy	0,00
- z tytułu pokrycia kosztów emisji akcji	0,00		0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 400 295,59	Kapitał rezerwowy na koniec okresu.	0,00

9) Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:

Spółka za rok obrotowy wykazała stratę w wysokości **669 020,98 zł**

Zarząd Spółki rekomenduje pokrycie straty za 2012 rok zysków przyszłych okresów.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym:

rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.		2011	2012
1	Stan na 31.12.	46 210,49	94 048,42
2	Zwiększenia w tym:	83 863,82	121 504,39
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	33 945,25	1 694,27
	Rezerwa na koszty nagród , urn. zleceń i um. o dzieło	3 550,00	0,00
	Rezerwa na koszty składek zusowskich pracodawcy	6 055,83	0,00
	Rezerwa na premie dla zarządu	40 312,74	0,00
	Rezerwa za wynagrodzenia pracowników zwolnionych + ZUS		8 610,12
	Rezerwa na wynagrodzenie zwolnionych członków zarządu		101 200,00
3	Zmniejszenia	36 025,89	92 072,70
	wykorzystanie	26 025,89	92 072,70
	Razem	94 048,42	123 480,11

11) Pozostałe rezerwy

Rezerwa na usługi obce (koszty audytu)	4 000,00	20 779,70
--	----------	-----------

12) Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuł	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	Kwota dodatniej różnicy	Stawka podatku dochód.	Kwota rezerwy	Kwota ujemnej różnicy	Stawka podatku dochód.	Kwota rezerwy
-od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
-odsetki nie zapłacone od udzielonych pożyczek	2 075,13	19%	394,27	26 950,30	19%	5 052,16
Odsetki memoriałowe od lokat	10 896,44	19%	2 070,32	0,00	19%	0,00
Razem	12 971,57	19%	2 464,59	26 950,30	19%	5 052,16
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
-		19%		19%		0,00
-od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
-		19%	0,00	0,00	19%	0,00
OGÓŁEM	12 971,57	19%	2 464,59	26 950,30	19%	5 052,16

13) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2012 roku kształtowały się następująco:

Lp.	Tytuł	Razem
1	Stan na 31.12.2011	0,00
2	Zwiększenia	27 914,45
a	utworzenie odpisów aktualizujących	27 914,45
3	Zmniejszenia	0,00
4	Stan na 31.12.2011	27 914,45

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

14) Wykaz należności długoterminowych .

Należności długoterminowe – nie występują

15) Wykaz zobowiązań długoterminowych .

Zobowiązania długoterminowe związane są z realizacją umów o leasing samochodu Honda na okres 5 lat, począwszy od 01.04.2009 roku oraz samochodu SUZUKI na okres 3 lat począwszy od 04.11.2011 r.

HONDA

Płatne w okresie	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ. 31.12.2011	BZ. 31.12.2012
do 1 roku	20 160,60	18 578,01
od 1 roku do 3 lat	38 265,17	19 050,27
od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	58 425,77	37 628,28
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	8 331,80	4 506,60
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	50 097,97	33 121,68
zobowiązania krótkoterminowe	15 385,13	18 578,01
zobowiązania długoterminowe	34 712,84	14 543,67

SUZUKI

Płatne w okresie	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ. 31.12.2011	BZ. 31.12.2012
do 1 roku		12 897,00
od 1 roku do 3 lat		24 350,10
Razem		37 247,10
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	37 247,10	26 868,38
zobowiązania krótkoterminowe	12 897,00	11 252,89
zobowiązania długoterminowe	24 350,10	15 615,49
Ogółem wszystkie leasingi	87 341,07	59 990,06
zobowiązania krótkoterminowe	28 282,13	29 830,90
zobowiązania długoterminowe	59 058,94	30 159,16

Warunki leasingu - umowa Nr M2218T z Raiffeisen -Leasing samochód HONDA S.A z siedzibą w Warszawie:

- Opłata wstępna - nie wystąpiła
- Liczba okresów - 60 miesięcy,
- Okresowe opłaty leasingowe miesięczne - 1 680,05 zł.
- Wartość końcowa wykupu - 811,48 zł.
- stopa referencyjna 4% p.a.

Warunki leasingu - umowa Nr 11/007411 z Raiffeisen -Leasing samochód SUZUKI S.A z siedzibą w Warszawie:

- Opłata wstępna - 8.536,58 zł
- Ilość okresów - 36 miesięcy,
- Okresowe opłaty leasingowe miesięczne - 1 074,75 zł.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

- Wartość końcowa wykupu - 426,83 zł.
- stopa referencyjna 4,71 % a.
- p.

16) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują:

Lp.	Tytuł krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
1	Ubezpieczenie samochodu leasingowanego	1 219,50	3 374,63
2	Usługi serwisowe (indeksy)	7 908,37	0,00
3	Koszty utrzymania domen	0,00	99,32
4	Koszty informatyczne HOSTEWIN	400,00	0,00
5	Oплата roczna KDPW	500,00	0,00
6	Prenumerata	150,00	0,00
7	Ubezpieczenie samochodów	1 998,33	208,37
	Razem	12 176,20	3 682,32

17) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
1	Przychody przyszłych okresów - abonamenty	45 751,29	45 927,33
	Razem	45 751,29	45 927,33

18) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

19) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Notoria Serwis S.A. zabezpieczyła wekslem własnym in blanco równowartość wszystkich wymagalnych, lecz nie zapłaconych należności wynikających z umowy leasingu przysługujących Leasingodawcy: Raiffeisen -Leasing S.A.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

CZĘŚĆ II

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Rodzaj działalności		Przychody w 2011 r. zł.	Przychody w 2012 r. zł.
Sprzedaż krajowa, w tym:		1 906 086,01	1 787 323,20
1	sprzedaż usług	1 906 086,01	1 787 323,20
2	sprzedaż towarów	0,00	0,00
Wewnątrzwspólnotowa dostawa		39 981,90	17 323,50
Razem		1 946 067,91	1 804 646,70

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne:

W związku z zakończeniem z dniem 17.09.2012 realizacji kontraktów dla Presspublica sp. z o.o. Zarząd postanowił dokonać całkowitego odpisu z tytułu utraty wartości oprogramowania, które wykorzystywane było do realizacji umów z w/w kontrahentem. Uchwałą Zarządu nr 20/2012 z dnia 28.09.2012 utworzono odpis aktualizacyjny na kwotę **15 696,06 zł.**

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie wystąpiły.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie wystąpiła.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Tytuł	Kwota
Zysk brutto	-677 126,05
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania w tym:	58 722,53
- otrzymane z góry	4 5751,29
- zapłacone odsetki od lokat za 2011	2 075,13
- zapłacone odsetki od lokat za 2011	10 896,11
Przychody nieopodatkowane w tym:	72 877,63
- wynagrodzenia otrzymane z góry i opodatkowane w 2011 r.	45 927,33
- naliczone odsetki od lokat na 31-12-2012	0,00
- naliczone odsetki od pożyczek na 31-12-2012	26 950,30
Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów w tym:	126 269,27
- wpłacone umowy o dzieło z utworzonej rezerwy w 2011	3 550,00
- wypłacone wynagrodzenie za urlopy wraz z narzutami ZUS 2011	48 209,96
- wypłacone premie Zarządu z utworzonej rezerwy w 2011	40 312,74
- rozwiązanie rezerwy na sporządzenie, badanie bilansu 2011	4 000,00
- opłata wstępna leasingu Suzuki	2 845,56
- koszty leasingu - faktury za czynsz	27 351,01
Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym:	219 109,68
- amortyzacja samochodów z leasingu	28 166,28
- opłaty sądowe	185,62
- inne	14 321,92
- składki członkowskie na rzecz organizacji	2 500,00
- odsetki budżetowe	173,03
- utworzone rezerwy na niewykorzystane urlopy w 2012	11 694,27
- utworzone rezerwy na wynagrodz. pracowników zwolnionych 2012	8 610,12
- rezerwa na koszty umów zleceń wypłacone w 2013	3 543,28
- rezerwa na sporne należności	27 914,45
- rezerwa z tytułu aneksu do umowy najmu	779,70
- rezerwa na wynagrodzenie członka zarządu	101 200,00
- nie zapłacone naliczone odsetki	21,01
- rezerwa na usługi obce – badanie bilansu + doradca	20 000,00
Dochód do opodatkowania (1+2-3-4+5)	-598 440,74
Podstawa do opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy - 19%	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	
Podatek dochodowy wykazany w RZiS	

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie wystąpiły.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

7) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły.

CZĘŚĆ III

Zgodnie z art. 45, ust. 3. Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Spółka jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

CZĘŚĆ IV

1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

wyszczególnianie	przeciętna liczba zatrudnionych (w etatach):	zatrudnieni na 31.12.2012 (w osobach)	w tym: kobiety	mężczyźni
- pracownicy umysłowi	9,5	10	6	4

2) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Wynagrodzenia w złotych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Zarząd Spółki	276 000,00	286 082,54
Rada Nadzorcza	4 500,00	9 600,00
Ogółem	280 500,00	295 682,54

3) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Nie wystąpiły.

4) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych zgodnie z umową wynosi 4 000,00 zł

CZĘŚĆ V

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany zasad rachunkowości nie wystąpiły.

CZĘŚĆ VI

Spółka nie uczestniczy we wspólnych przedsięwzięciach. Spółka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacja o grupie kapitałowej i transakcjach z podmiotami powiązanymi

a) Grupa kapitałowa

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Spółka nie funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej

b) Podmioty powiązane

Podmiotem powiązanym zgodnie z art. 4 § 1 kodeksu spółek handlowych jest Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Wielkość transakcji z podmiotem powiązanym wyniosła:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Zakupy	455 750,33
Sprzedaż	10 567,62
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	28 736,80
Udzielone pożyczki w 2011 r.	414 000,00
Odsetki od udzielonej pożyczki	26 890,30

Ryzyko kredytowe w Spółce nie występuje.

CZĘŚĆ VII

Spółka nie podlegała połączeniu w trakcie 2012 roku.

CZĘŚĆ VIII

W Spółce nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności w latach następnych.

CZĘŚĆ IX

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły.



**Sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki
za okres
01.01.2012-31.12.2012**

NOTORIA SERWIS S.A.
ul. Miedziana 3a/17, 00-814 Warszawa
tel. +48 22 654-22-45, fax. +48 022 654-22-46
NIP 525-21-52-769, Regon 016200212

Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w S' dzie Rejonowym w Warszawie
KRS 0000331515 wysokość kapitału zakładowego: 1.000.000,00 złotych.

Informacje o Spółce

1. Informacje podstawowe o firmie

Nazwa spółki	Notoria Serwis S.A.
siedziba:	00-814 Warszawa, ul. Miedziana 3A/17
Telefon:	0-22/654-22-45
Tel/Fax:	0-22/654-22-46
adres www	www.notoria.pl
adres email	notoria@notoria.pl
NIP	PL 525-21-52-769
REGON	016200212
KRS	0000331515

2. Władze Spółki

Zarząd Spółki:

Artur Sierant

Prezes Zarz`du od 18.09.2012 roku do dnia sporz`dzenia sprawozdania Zarz`du z działalności,
wcześniej: od 1.09.2012 do 17.09.2012 rok – Członek Zarz`du

w roku obrotowym 2012 roku w skład Zarz`du Spółki wchodziły ponadto:

Paulina Sztajnert

od 01.01.2012 do 17.09.2012 – Prezes Zarz`du,

od 18.09.2012 do 13.12.2012 – Wiceprezes Zarz`du,

Julita Ciecierska

od 01.01.2012 do 17.09.2012 – Wiceprezes Zarz`du,

Iwona Akritidou

od 01.06.2012 do 22.08.2012 – Członek Zarz`du,

Rada Nadzorcza:

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

W okresie od 1 stycznia do 31 stycznia 2012 roku Rada Nadzorcza spółki Notoria Serwis S.A. działała w składzie:

Paweł Jabłoński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Andrzej Talaga – Członek Rady Nadzorczej,
Radosław Grucel – Członek Rady Nadzorczej,
Jacek Tota – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 31.01.2012 do 17.09.2012 roku Rada Nadzorcza spółki Notoria Serwis S.A. działała w składzie:

Grzegorz Dróżdż – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Arkadiusz Szymanek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Joanna Billewicz-Fotowicz – Członek Rady Nadzorczej,
Jacek Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
Grzegorz Zybert – Członek Rady Nadzorczej,
Adam Wrzosek – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 18.09.2012 do dnia sporządzenia sprawozdania członkami Rady Nadzorczej spółki Notoria Serwis S.A. byli:

Arkadiusz Szymanek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Dróżdż – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Joanna Billewicz-Fotowicz – Członek Rady Nadzorczej,
Maciej Sierant – Członek Rady Nadzorczej,
Janusz Grabski – Członek Rady Nadzorczej,
Arkadiusz Garbarczyk – Członek Rady Nadzorczej.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

3. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

4. Struktura akcjonariatu

Na dzień 31.12.2012 r. struktura akcjonariatu Spółki – zgodnie z danymi posiadanymi przez Spółkę na podstawie zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy – wygląda następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Artur Sierant z Rant sp. z o.o.	177 658	17,76%	177 658	17,76%
Wiesław Krasuski	150 000	15,00%	150 000	15,00%
Arkadiusz Szymanek wraz z osobą powiązaną	129 227	12,92%	129 227	12,92%
Wojciech Kuryłek	122 243	12,24%	122 243	12,24%
Paulina Sztajnert	126 906	12,69%	126 906	12,69%
Marek Rojewski z Karol Investment & Advising sp. z o.o. oraz podmiotami powiązanymi	81 754	8,17%	81 754	8,17%
Pozostali akcjonariusze	212 212	21,22%	212 212	21,22%
Razem:	1 000 000	100%	1 000 000	100%

Na dzień przekazania raportu struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Artur Sierant z Rant sp. z o.o.	205 143	20,51%	205 143	20,51%
Wojciech Kuryłek	201 366	20,14%	201 366	20,14%
Wiesław Krasuski	150 000	15,00%	150 000	15,00%
Arkadiusz Szymanek wraz z osobą powiązaną	129 227	12,92%	129 227	12,92%
Marek Rojewski z Karol Investment & Advising sp. z o.o. oraz podmiotami powiązanymi	81 754	8,17%	81 754	8,17%
Pozostali akcjonariusze	232 510	23,25%	232 510	23,25%
Razem:	1 000 000	100%	1 000 000	100%

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

W okresach od 31.01.2012 do 28.02.2012 oraz od 11.05.2012 do 16.05.2013 akcjonariusze: Artur Sierant oraz Arkadiusz Szymanek działali w porozumieniu, którego celem było wspólne głosowanie na Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy.

5. Działalność spółki Notoria Serwis SA w 2012 roku

Notoria Serwis Spółka Akcyjna to firma działająca na rynku informacji finansowej od 1993 roku. Koncentruje swoją działalność na monitorowaniu rynków finansowych oraz gromadzeniu, opracowywaniu i sprzedaży baz danych dotyczących podmiotów gospodarczych.

Spółka zorganizowana jest w dwóch oddziałach:

- centrala w Warszawie, do której zadań należy – prowadzenie i sprzedaż baz danych oraz obsługa klientów,
- filia w Człuchowie, do której zadań należy pozyskiwanie danych oraz ich wprowadzanie do systemów komputerowych.

Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 12 osób.

Klientom instytucjonalnym spółka proponuje szeroki zakres informacji dotyczących rynku finansowego.

Do głównych odbiorców danych należą:

- portale internetowe
- wydawnictwa prasowe
- biura maklerskie
- agencje informacyjne

Klientom indywidualnym w tym inwestorom giełdowym Spółka oferuje bazę danych Notoria On Line, zawierającą informacje dotyczące spółek notowanych na Rynku Głównym oraz rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

6. Opis ważnych zdarzeń w roku obrotowym 2012

6.1 Zakończenie współpracy z Gremi Media sp. z o.o. (poprzednio Presspublica sp. z o.o.)

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

W marcu 2012 roku Gremi Media sp. z o.o. (poprzednio Presspublica sp. z o.o.), dotychczasowy główny odbiorca usług Spółki, wypowiedziała Spółce wszystkie umowy o współpracy. Wrzesień 2012 roku był ostatnim miesiącem realizowania umów o najdłuższym okresie wypowiedzenia.

We wrześniu 2012 roku, w związku z zakończeniem współpracy z Presspublica, Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu w całości odpisu wartości oprogramowania, które było wykorzystywane do realizacji umów z tym podmiotem. Wartość dodatkowego odpisu wyniosła 15 tys. PLN.

W kolejnych latach udział przychodów ze sprzedaży usług dla tego podmiotu systematycznie się obniżał – z 38,2% w 2008 roku do 22,7% w 2011 roku.

Struktura przychodów (w tys. PLN)	2008	2009	2010	2011	2012
Przychody ze sprzedaży produktów:	2 003,6	1 649,7	1 670,9	1 899,5	1 804,6
- od jednostek powiązanych	766,2	503,4	460,5	431,2	220,1
<i>udział w przychodach</i>	<i>38,2%</i>	<i>30,5%</i>	<i>27,6%</i>	<i>22,7%</i>	<i>12,2%</i>
- od pozostałych jednostek	1 237,4	1 146,3	1 210,4	1 468,4	1 584,5
<i>udział w przychodach</i>	<i>61,8%</i>	<i>69,5%</i>	<i>72,4%</i>	<i>77,3%</i>	<i>87,8%</i>
<i>zmiana (r/r)</i>	<i>–</i>	<i>-7,4%</i>	<i>5,6%</i>	<i>21,3%</i>	<i>7,9%</i>

Źródło: Spółka

6.2 Porozumienie z Gremi Media sp. z o.o. (poprzednio Presspublica sp. z o.o.)

W dniu 7 sierpnia 2012 roku Emitent poinformował o podpisaniu porozumienia z Gremi Media sp. z o.o. z Siedzibą w Warszawie dotyczącego wzajemnego wycofania powództw:

- a) pozwu wniesionego przez Spółkę, przeciwko Gremi Media o ustalenie, iż Gremi Media nie mogła co najmniej od dnia 14 października 2011 r. wykonywać prawa głosu z 500.001 akcji zwykłych na okaziciela Spółki,
- b) pozew wniesiony przez Gremi Media przeciwko Spółce o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie o uchylenie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 stycznia 2012 roku,
- c) pozew wniesiony przez Gremi Media przeciwko Spółce o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie o uchylenie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 lutego 2012 roku,
- d) Gremi Media postanowiła cofnąć także wniosek o zabezpieczenie swego roszczenia o ustalenie, iż przysługiwało jej prawo wykonywania głosu z 500.001 akcji Spółki poprzez nakazanie Spółce dopuszczanie Gremi Media do udziału w Walnych Zgromadzeniach, umożliwienie wykonywania jej prawa głosu z 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 1 akcji na okaziciela serii B Emitenta (roszczenie zostało zabezpieczone postanowieniem Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy z dnia 04.06.2012 r.).

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Jednocześnie w dniu 7 sierpnia 2012 roku Gremi Media sprzedała posiadany pakiet 500.001 akcji serii A i B na rzecz inwestorów prywatnych. W wyniku tej transakcji Spółka przestała być podmiotem zależnym od pana Grzegorza Hajdarowicza, oraz podmiotów od niego zależnych: Gremi Communications sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (dawniej Gremi Media sp. z o.o.) i Gremi Media sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dawniej Presspublica sp. z o.o.).

7. Aktualna sytuacja finansowa spółki

7.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2012	2011	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży	1 766,9	1 899,6	432,2	430,1
Koszty działalności operacyjnej	2 426,9	1 473,9	593,6	333,7
Amortyzacja	184,5	139,5	45,1	31,6
Zysk ze sprzedaży	-660,0	425,6	-161,4	96,4
Zysk z działalności operacyjnej	-720,6	421,2	-176,3	95,4
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-677,1	485,2	-165,6	109,9
Zysk (strata) netto	-669,0	389,2	-163,6	88,1
Aktywa trwałe	1 356,5	842,5	331,8	190,8
Aktywa obrotowe	854,2	1 942,4	208,9	439,8
Aktywa razem	2 210,6	2 784,9	540,7	630,5
Kapitał własny	2 400,3	1 731,3	587,1	392,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	384,7	479,4	94,1	108,5
Zobowiązania krótkoterminowe	179,2	254,2	43,8	57,5
Zobowiązania długoterminowe	59,1	30,2	14,4	6,8
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-338,3	343,6	-82,7	77,8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-845,2	-1 574,5	-206,7	-356,5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	965,9	-31,2	236,3	-7,1
Przepływy pieniężne netto	-217,5	-1 262,0	-53,2	-285,7

Zródło: dane finansowe NOTORIA SERWIS S.A.

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR zostały przeliczone wg średniego dziennego kursu NBP
Na dzień 30.12.2011 r.: 1 EUR = 4,4168 PLN

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Na dzień 31.12.2012 r.: 1 EUR = 4,0882 PLN

7.2. Przychody netto ze sprzedaż y

Spółka zakończyła rok 2012 przychodami ogółem w wysokości 1.766,9 tys. złotych – o 7,0 proc. niższymi niż rok wcześniej. Spadek przychodów w głównej mierze wynikał z opisanego w punkcie 6.1 zakończenia współpracy z Gremi Media sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży produktów dla pozostałych klientów były o 7,9% wyższe niż rok wcześniej.

7.3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej (w tys. PL N)	2012	2011	zmiana
Amortyzacja	184,4	139,5	32,2%
Zużycie materiałów i energii	44,9	35,0	28,3%
Usługi obce	1 218,4	438,6	177,8%
Podatki i opłaty	15,7	7,0	124,3%
Wynagrodzenia	853,0	755,8	12,9%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110,5	97,0	13,9%
Pozostałe koszty rodzajowe	0,0	1,0	–
Ogółem	2 426,9	1 473,4	64,7%

W 2012 roku znacząco, bo aż o 64,7% wzrosły koszty działalności operacyjnej spółki. Wzrost kosztów spowodowany był w zdecydowanej mierze wydatkami związanymi z obsługą prawną spółki (usługi obce). Po podpisaniu w sierpniu 2012 roku ugody z Gremi Media sp. z o.o., koszty związane z obsługą prawną istotnie się obniżyły.

W grudniu 2012 oraz styczniu 2013 roku w Spółce przeprowadzona została restrukturyzacja. Spowodowało to powstanie kosztów o charakterze jednorazowym, na które złożyły się głównie:

- a) koszty (rezerwy) związane z restrukturyzacją Spółki, w tym związane z odprawą dla byłego Wiceprezesa Zarządu,
- b) utworzenie rezerw na niespłacone należności.

W opinii Zarządu po podpisaniu w sierpniu ugody z Presspublica sp. z o.o. oraz przeprowadzonej w na przełomie 2012 i 2013 roku restrukturyzacji, poziom kosztów powinien znacząco się obniżyć.

7.4. Wynik finansowy

Spółka zakończyła 2012 rok stratą netto w wysokości 669,0 tys. PLN. Zarząd wystąpił do Rady Nadzorczej z propozycją pokrycia tej straty z zysków przyszłych okresów.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Bezpośrednie przyczyny strat pogorszenia się wyniku finansowego zostały przedstawione w punktach powyżej.

7.5. Analiza bilansu

Bilans na 31 grudnia 2012 roku zamknął się sumą bilansową w wysokości 2.210,6 tys. PLN, o 20,6% niższą niż rok wcześniej. Spadek sumy bilansowej związany jest ze stratami spółki w 2012 roku. W aktywach na koniec 2012 roku dominują aktywa trwałe, które stanowi 61,4% sumy bilansowej.

8. Plany spółki na rok 2013

Do najważniejszych celów Spółki w 2013 roku należy między innymi:

8.1 Wprowadzenie na rynek i sprzedaż nowego oprogramowania do analizowania sprawozdań finansowych Notoria StockGround, które będzie dystrybuowane w Polsce we współpracy z turecką firmą Rasyonet z siedzibą w Stambule. Premiera programu Notoria StockGround, zaplanowana jest na czerwiec 2013 roku.

8.2 Dalsze zwiększanie liczby odbiorców zarówno wśród użytkowników końcowych jak i odbiorców hurtowych oraz poprawa jakości i utrzymanie współpracy z obecnymi klientami.

9. Ważniejsze osiągnięcia Spółki w zakresie badań i rozwoju

W 2012 roku Notoria Serwis nie prowadziła prac w zakresie badań i rozwoju.

10. Wynagrodzenia władz Spółki

Łączne wynagrodzenie netto Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2012 roku wyniosły 295,7 tys. PLN.

Wynagrodzenia władz spółki (w tys. PLN)	2012	2011
Zarząd Spółki	286,1	276,0
Rada Nadzorcza	9,6	4,5
Ogółem:	295,7	280,5

11. Zdarzenia po dacie bilansu

11.1 Zakup 100% udziałów w Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o.

W dniu 25 stycznia 2013 roku Spółka nabyła udziały stanowiące 75,9% kapitału zakładowego i dających prawo do 75,9% głosów w Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. (KRS 0000342374) i w wyniku tej transakcji stała się jedynym udziałowcem tej Spółki. Sprzedającymi były 3 osoby fizyczne. Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. jest właścicielem portalu izi.pl, skupiającego porównywarki usług finansowych i realizuje projekt "Stworzenie elektronicznego multibrodera

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

ubezpieczeń oraz portalu o tematyce ubezpieczeniowej dla klientów indywidualnych i przedsiębiorstw" w ramach działania 8.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

Dodatkowo 24 kwietnia 2013 roku podpisane zostały aneksy do dwóch umów pożyczek z maja i czerwca 2012 roku, pomiędzy Spółką a Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. Termin spłaty obu pożyczek został ustalony na 31 grudnia 2013 roku. Łączna kwota pożyczek: 350.000 PLN.

12. Czynniki ryzyka

12.1 Ryzyko niepowodzenia strategii Spółki

Z uwagi na fakt, że Spółka działa na rynku, który nie ma długiej historii i ze względu na swą innowacyjność jest w dużym stopniu obarczony zmiennością oraz nieprzewidywalnością, narażony jest na ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Powyższe wpływa także na ryzyko niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych.

12.2 Ryzyko realizowanych kontraktów

Działalność Spółki polega w dużej mierze na realizacji procesów i zadań o wysokim stopniu złożoności, wymagających długookresowej pracy wysokiej klasy specjalistów z różnych dziedzin, co może wiązać się z ryzykiem wydłużenia czasu wdrożenia, zmiany zakresu działań oraz wyższych, przekraczających planowane, kosztów związanych z realizacją kontraktu. Ryzyko takie może wiązać się z odstąpieniem klienta od kontraktu, ewentualnymi reklamacjami lub roszczeniami finansowymi. Powyższe zdarzenia mogą mieć negatywny wpływ na sytuację i wyniki finansowe Spółki. Spółka minimalizuje powyższe ryzyka poprzez zatrudnianie posiadających wysokie kompetencje specjalistów oraz doświadczonej kadry zarządzającej, którzy w należyty sposób wypełniają obowiązki wobec klientów.

12.3 Ryzyko naruszenia praw z zakresu własności intelektualnej

Podmioty trzecie mogą być w posiadaniu określonych praw własności intelektualnej, w tym prawa własności przemysłowej i praw autorskich, które są podobne, bądź takie same, jak te stosowane przez Spółkę w pracy lub polecane przez nią swoim kontrahentom. Osoby trzecie mogą w takiej sytuacji występować z roszczeniami przeciwko Spółce bądź jej kontrahentom, argumentując, iż praca Spółki, bądź któregoś z jej klientów, narusza ich prawa własności intelektualnej. Związane z tym postępowanie sądowe może być kosztowne i absorbujące dla osób zarządzających Spółką. W sytuacji, gdy podmioty trzecie wystąpią z roszczeniem, obecni klienci Spółki mogą żądać stosownego odszkodowania.

12.4 Ryzyko związane z awariami sprzętu

Spółka w swojej działalności wykorzystuje sprzęt komputerowy i infrastrukturę informatyczną, które narażone są na awarie związane z ich użytkowaniem. Mimo stosowanych zabezpieczeń

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

ewentualna awaria może spowodować obniżenie jakości usług świadczonych przez Spółkę lub czasowy ich brak. Nie można również wykluczyć zniszczenia lub uszkodzenia przetwarzanych danych, co może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki i osiągnięte wyniki finansowe.

12.5 Ryzyko związane z wykorzystywaniem licencji oraz oprogramowania komputerowego
Działalność Spółki wymaga posiadania specjalistycznego oprogramowania komputerowego oraz posiadania wielu licencji. Istnieje ryzyko, że Spółka nabydzie licencję od podmiotu podającego się, a nie będzie właścicielem danej licencji. Nie można też wykluczyć, że ujawniona zostanie inna wada prawna posiadanej licencji, lub że w inny sposób zostaną naruszone prawa właściciela licencji. Roszczenia wobec Spółki dotyczące naruszenia praw do programów komputerowych mogą mieć negatywny wpływ na działalność Spółki i jej sytuację finansową.

12.6 Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników lub kadry zarządzającej oraz trudnościami z pozyskaniem wykwalifikowanej kadry

Na działalność Spółki duży wpływ wywierają kompetencje i profesjonalizm kadry. Spółka nie może zapewnić, że ewentualne odejście niektórych kluczowych pracowników nie będzie miało negatywnego wpływu na jej bieżącą działalność, sytuację finansową i wyniki. W efekcie odejścia niektórych pracowników lub członków kierownictwa, Spółka mogłaby zostać pozbawiona personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i prowadzonej działalności operacyjnej. Ewentualne zmiany w składzie kadry kierowniczej mogą wywołać zakłócenia w działalności Spółki, które mogą mieć negatywny wpływ na jej sytuację finansową i osiągnięte wyniki Spółki.

12.7 Ryzyko związane z tworzeniem nowych usług i produktów oraz pozyskiwaniem kontraktów

Spółka zamierza cięgle udoskonalać oferowane usługi i produkty, jak i dodawać nowe. Dotyczy to również segmentów, w których dotychczas nie zgromadziła znacznego doświadczenia lub które są w początkowej fazie rozwoju. Poszerzanie bazy klientów wymaga m.in. wyprzedzania działań konkurencji oraz skutecznego zaspokajania rosnących potrzeb klientów. Wprowadzanie nowatorskich usług wiąże się ze znacznymi kosztami, ponoszonymi na opracowanie ich koncepcji, wdrożenie, testowanie oraz reklamę. Nie można wykluczyć przypadku, w którym innowacyjne, nowowprowadzone przez Spółkę usługi i produkty przyniosą niższe niż oczekiwane rezultaty ekonomiczne.

12.8 Ryzyko potencjalnych roszczeń Klientów

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

W ramach prowadzonej działalności Spółka oferuje między innymi bazy danych wyników finansowych spółek, których akcje notowane s ́ na Rynku Głównym oraz na rynku NewConnect prowadzonych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Choć podejmowane s ́ wszelkie działania, by przetwarzane i udostępniane dane były prawidłowe, nie można wykluczyć pojawienia się błędów, co z kolei niesie ryzyko wyst ́ pienia przez Klientów wobec Spółki z roszczeniami o zapłatę odszkodowania, jeżeli ponios ́ oni szkodę wynikł ́ z wykorzystywania błędnych danych dostarczonych przez Spółkę.

12.9 Ryzyko wzrostu konkurencji w branży

Ryzyko to może mieć miejsce, gdy przedsiębiorstwa konkurencyjne podejm ́ próbę powtórzenia zakresu działalności i planów inwestycyjnych Spółki. Działanie takie ze strony konkurencji może wpłyn ́ ć na zwiększenie wydatków Spółki na podnoszenie jakości usług Spółki oraz obniżenie marż co z kolei wpłynie na spadek rentowności działalności. Spółka nie ma wpływu na działania podejmowane przez firmy konkurencyjne.

12.10 Ryzyko zwi ́ zane z inwestycj ́ w Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o.

Spółka jest właścicielem 100 udziałów w Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o., który jest właścicielem portalu izi.pl, skupiaj ́ cego porównywarki usług finansowych i realizuje projekt "Stworzenie elektronicznego multibrodera ubezpieczeń oraz portalu o tematyce ubezpieczeniowej dla klientów indywidualnych i przedsiębiorstw" w ramach działania 8.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Realizacja projektu zwi ́ zana jest z ryzykiem, że spółka zależna nie osi ́ gnie wszystkich założeń projektu.

12.11 Ryzyko zwi ́ zane z sytuacj ́ makroekonomiczn ́

Działalność spółki jest ściśle powi ́ zana z sytuacj ́ makroekonomiczn ́ w kraju. Dane makroekonomiczne takie jak inflacja, stopa bezrobocia czy tempo wzrostu PKD wpływaj ́ na nastroje inwestorów i kondycję finansow ́ podmiotów gospodarczych co ma bezpośrednie przełożenie na zainteresowanie oferowanymi przez spółkę danymi. Szczególnie jeżeli chodzi o firmy notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Warszawa 27 maja 2013 roku

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Notoria Serwis S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

Oświadczenie NOTORIA SERWIS S.A. w przedmiocie przestrzegania przez Spółkę zasad zawartych w Załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

Lp.	Zasada	Deklaracja Spółki – komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady, z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową www.notoria.pl i zamieszcza na niej:	
3.1	podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa),	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychody,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady. Na strukturę asortymentową sprzedaży w 2012 roku w 100 proc. złożyły się usługi, stanowiące podstawę działalności Spółki.
3.3	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychody,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.4	życiorysy zawodowe członków organów Spółki,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady w zakresie życiorysów zawodowych członków Zarządu. W przypadku członków Rady Nadzorczej Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady w sytuacji, gdy członkowie udostępniają swoje życiorysy.
3.5	powzięte przez Zarząd, na podstawie oświadczenia członka Rady Nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

	głosów na walnym zgromadzeniu Spółki,	
3.6	dokumenty korporacyjne Spółki,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.7	zarys planów strategicznych Spółki,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady, jeśli takowe plany zostaną opublikowane.
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.11	(skreślony)	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.17	informacje na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.18	informacje o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

3.20	Informacje na temat podmiotu, który pełni funkcje animatora akcji emitenta,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
3.22	(skreślony)	
	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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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 .	Wszystkie stosowne informacje zamieszczone są na stronie internetowej Spółki. Spółka nie deklaruje przestrzegania tej zasady.
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	
9.1	informacje na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i rady nadzorczej,	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
9.2	informacje na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Spółka nie deklaruje przestrzegania tej zasady.
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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
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 istotne skutki dla kondycji	Spółka nie deklaruje przestrzegania tej zasady. Obecnie w Spółce nie zachodzą tak dynamiczne zmiany aby raporty miesięczne wносиły istotne z punktu widzenia inwestora informacje. W opinii Zarządu Spółki, publikowane

NOTORIA SERWIS S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 -31.12.2012 r.

	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.	raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki.
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, informacje wyjaśniające zaistniałą sytuację.	Spółka deklaruje przestrzeganie tej zasady.
17	Publikowane przez Emitentów raporty półroczne powinny obejmować co najmniej: – bilans, – rachunek zysków i strat, – dane porównywalne za półrocze roku poprzedniego, – komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, – informacje na temat aktywności emitenta w obszarze badań i rozwoju, w tym w zakresie pozyskiwania licencji i patentów.	Nie dotyczy, ze względu na zastąpienie raportów półrocznych raportami kwartalnymi.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu Notoria Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Miedziana nr 3a/17.

- ♦ Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Notoria Serwis S.A. siedzibą w Warszawie 00-814, ul. Miedziana 3a/17, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2 210 648,70 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości **669 020,98 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **669 020,98 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **217 542,97 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. 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 jednostki 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.

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 jednostkę 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.

♦ Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- 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 umowy jednostki.

♦ Nie zgłaszając zastrzeżenia co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że kierownik jednostki nie dopełnił obowiązku wynikającego z art. 70 ust. 1 ustawy o rachunkowości dotyczącego złożenia sprawozdania finansowego za rok 2011 do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

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

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT

Agnieszka Puławska
nr ewid. 11208

.....

Biuro Rachunkowe FISKUS

Agnieszka Puławska
nr uprawnień 3424
54-234 Wrocław
ul. Białowieska 30a/1

Wrocław, dn. 22.04.2013 r.

Raport z badania sprawozdania finansowego

Notoria Serwis Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

za rok obrotowy

od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku

Wrocław, kwiecień 2013

Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu Notoria Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Notoria Serwis Spółka Akcyjna za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
1. INFORMACJA WSTĘPNA	2
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
2.1 Badane sprawozdanie finansowe	4
2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie.....	4
2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych	5
2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
II. SYTUACJA FINANSOWA.....	7
1. Analiza wskaźnikowa	7
2. Ocena kontynuacji działania:	13
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	13
1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych	13
2. Inwentaryzacja składników majątkowych	14
3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	14
4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat	14
5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka.....	24
7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	25
8. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	25
9. Rachunek przepływów pieniężnych	25
10. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	25
11. Sprawozdanie z działalności jednostki	25

12. Istotne naruszenia prawa	25
------------------------------------	----

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

Notoria Serwis Spółka Akcyjna została utworzona na podstawie statutu w formie aktu notarialnego Rep. A nr 3284/2009 z dn. 29.05.2009 r. w wyniku przekształcenia Notoria Serwis Sp. z o.o. w Warszawie, zgodnie z tytułem IV działem III rozdziałem I i rozdziałem IV kodeksu spółek handlowych, powstałej na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 8826/99 z dn. 27.09.1999 r. (Aktualny jednolity tekst statutu z dnia 18.9.2012 r.) Spółka powstała na czas nieokreślony. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Miedzianej nr 3a/17.

W dniu 17.06.2009 r. Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000331515.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 016200212 nadany w dniu 26.06.2009 r. oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 525-21-52-769 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście w dniu 29.02.2000 r.

W dniu 27.01.2010 r. Spółka debiutowała na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest:

- zbieranie i katalogowanie informacji na wszelkich nośnikach, dostarczanie serwisów informacyjnych dla środków masowego przekazu i innych form odpłatnego udostępniania zgromadzonych zbiorów;
- opracowywanie i sprzedaż baz danych dotyczących podmiotów gospodarczych;
- monitorowanie rynków finansowych;
- przetwarzanie danych;
- badania i analizy techniczne.

Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Spółki.

Księgi rachunkowe jednostki od 01.01.2011 r. na mocy umowy zawartej 01.12.2010 r. w okresie objętym badaniem prowadziła Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c. M.Parys, W.Woszczyna z siedzibą we Wrocławiu ul. Legnicka 62c.

Według stanu na dzień bilansowy jednostką powiązaną jest ze Spółką Supermarket Ubezpieczeniowy Sp. z o.o. w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy wynosił 1.000.000,00 złotych i był podzielony na 1.000.000 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Nazwa	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale podstawowym (%)
Artur Sierant z Rant Sp. z o.o.	205.143	20,51%	205.143	20,51%
Wojciech Kuryłek	201.366	20,13%	201.366	20,13%
Wiesław Krasuski	150.000	15,00%	150.000	15,00%
Arkadiusz Szymanek wraz z osoba powiązaną	129.227	12,92%	129.227	12,92%
Paulina Sztajnert	126.906	12,69%	126.906	12,69%
Marek Rojewski wraz z Karol Investment & Advising Sp. z o.o. wraz podmiotami powiązanymi	81.754	8,17%	81.754	8,17%
Pozostali	105.604	10,56%	105.604	10,56%
Ogółem	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

W ciągu roku obrotowego nie miały miejsca zmiany kapitału podstawowego.

Ww. kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- a) w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do rejestru sądowego, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- b) zgodnie z księgą akcji prowadzoną według wymagań art. 341 KSH,
- c) jest w całości opłaconą gotówką, zgodnie z art. 306 i 309 KSH,
- d) odpowiada wysokości określonej w art. 624 KSH,

Dla realizacji celów statutowych jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 10 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2012 roku wynosił 1.731,27 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zmalał o kwotę 669,02 tys. złotych.

W skład Zarządu jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodził:

Kierownik Jednostki (skład Zarządu) na koniec badanego okresu (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Artur Sierant	Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2012 roku był następujący:

Organ nadzorczy (skład Rady Nadzorczej) na dzień bilansowy (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Arkadiusz Szymanek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Drózdź	Członek Rady Nadzorczej
Joanna Bilewicz-Fotowicz	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Sierant	Członek Rady Nadzorczej
Arkadiusz Garbarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Grabski	Członek Rady Nadzorczej

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę
2.210.648,70 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto
669.020,98 złotych,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę
669.020,98 złotych,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę
217.542,97 złotych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Agnieszką Puławską prowadzącą Biuro Rachunkowe „Fiskus” Agnieszka Puławska z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Białowieskiej 30a/1, a Spółką Notoria Serwis Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Miedzianej 3a/17 w dniu 28.02.2013 r.

Kancelaria została wybrana na biegłego rewidenta Uchwałą Rady Nadzorczej NR 3/2013-02-14_RN z dnia 14.02.2013 roku.

Kancelaria Biuro Rachunkowe „Fiskus” Agnieszka Puławska z siedzibą we Wrocławiu działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o

nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3424.

Zleceńobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident:

Agnieszka Puławska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 11208.

Badanie przeprowadzono w biurze rachunkowym, z którym Spółka podpisała umowę na prowadzenie ksiąg rachunkowych w okresie: marzec-kwiecień 2013.

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

2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez BDO Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 18 września 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 20.07.2012 r. Jednostka nie przedłożyła sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

Zgodnie z Uchwałą nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18.09.2012 roku zysk za poprzedni rok obrotowy zostanie podzielony w następujący sposób:

- kwotę 172.729,05 zł przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych
- kwotę 216.465,19 zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2012 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011 r. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta, z uwzględnieniem:

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

II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Analiza wskaźnikowa

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz poprzedni charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

Dane bilansowe aktywa:

	2010	2011	2012
Aktywa trwałe	496.616,21	842.535,24	1.356.496,74
Wartości niematerialne i prawne	270.780,67	458.403,08	952.976,50
Rzeczowe aktywa trwałe	201.405,00	177.014,14	113.747,18
Należności długoterminowe	0,00	5.854,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	175.879,20	253.695,60
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24.430,54	25.384,82	36.077,46
Aktywa obrotowe	1.870.987,47	1.942.406,67	854.151,96
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	234.085,23	333.241,89	266.103,23
Inwestycje krótkoterminowe	1.614.536,31	1.605.482,46	575.872,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22.365,93	3.682,32	12.176,20
Aktywa razem	2.367.603,68	2.784.941,91	2.210.648,70

Dane bilansowe pasywa:

	2010	2011	2012
Kapitał (fundusz) własny	2.011.101,35	2.400.295,59	1.731.274,61
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	356.502,33	384.646,32	479.374,09
Rezerwy na zobowiązania	72.937,94	100.513,01	149.311,97
Zobowiązania długoterminowe	50.136,82	59.058,94	30.159,16
Zobowiązania krótkoterminowe	175.056,23	179.147,04	254.151,67
Rozliczenia międzyokresowe	58.371,34	45.927,33	45.751,29
Pasywa razem	2.367.603,68	2.784.941,91	2.210.648,70

W analizie statycznej bilansu podstawą odniesienia poszczególnych grup aktywów i pasywów jest **Suma bilansowa**.

	2010 [%]	2011 [%]	2012 [%]
Aktywa trwałe	20,98	30,25	61,36
Wartości niematerialne i prawne	11,44	16,46	43,11
Rzeczowe aktywa trwałe	8,51	6,36	5,15
Należności długoterminowe	0,00	0,21	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	6,32	11,48
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,03	0,91	1,63
Aktywa obrotowe	79,02	69,75	38,64
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	9,89	11,97	12,04
Inwestycje krótkoterminowe	68,19	57,65	26,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,94	0,13	0,55
Aktywa razem	100,00	100,00	100,00

	2010 [%]	2011 [%]	2012 [%]
Kapitał (fundusz) własny	84,94	86,19	78,32
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15,06	13,81	21,68
Rezerwy na zobowiązania	3,08	3,61	6,75
Zobowiązania długoterminowe	2,12	2,12	1,36
Zobowiązania krótkoterminowe	7,39	6,43	11,50
Rozliczenia międzyokresowe	2,47	1,65	2,07
Pasywa razem	100,00	100,00	100,00

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

- 1) W badanym okresie obserwuje się zmniejszenie wartości całego majątku Spółki, wyrażające się spadkiem sumy bilansowej. Zostało to spowodowane przede wszystkim znacznym spadkiem inwestycji krótkoterminowych o 1.029,61 tys. zł w porównaniu do roku ubiegłego. Spadł także ich udział w sumie aktywów z 57,65% w roku ubiegłym do 26,05% w roku badanym. Kapitały własne zmalały o 669,02 tys. zł w porównaniu do roku ubiegłego, co jest efektem osiągniętej straty bilansowej w roku badanym. Ich udział w sumie pasywów spadł z 86,19% w roku ubiegłym do 78,32% w roku badanym.
- 2) Wartość aktywów trwałych zwiększyła się w roku badanym o 513,96 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście ich udziału w wartości aktywów ogółem z 30,25% w roku ubiegłym do 61,36% w roku badanym. W aktywach trwałych uwagę zwracają zwiększone wartości niematerialne i prawne w postaci bazy danych o kwotę 494,57 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego.
- 3) Źródłem finansowania majątku były kapitały własne oraz zobowiązania krótkoterminowe, przy czym udział zobowiązań i rezerw na zobowiązania w 2012 r. w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 7,87 punkty. Udział kapitału własnego w strukturze pasywów zmalał w tym okresie również o 7,87 punkty.
- 4) W badanym okresie jednostka przestrzegała zasadę pełnego pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym. Kapitały stałe jako suma kapitałów własnych spółki, rezerw i długoterminowych zobowiązań ukształtowały się powyżej wartości majątku trwałego, co oznacza brak finansowania majątku trwałego zobowiązaniami krótkoterminowymi.
- 5) W zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania uwagę zwraca wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 75,00 tys. zł, jak również wzrósł ich udział w wartości sumy bilansowej z 6,43% w roku ubiegłym do 11,50% w roku badanym. Wzrost zobowiązań krótkoterminowych związany jest ze zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług.

Rachunek zysków i strat**Dane wynikowe:**

	2010	2011	2012
Przychody działalności operacyjnej	1.670.902,55	1.899.546,37	1.766.929,19
Koszty działalności operacyjnej	1.712.952,71	1.473.925,18	2.426.936,89
Wynik na sprzedaży	-42.050,16	425.621,19	-660.007,70
Pozostałe przychody operacyjne	1.526,04	2.986,96	5.567,13
Pozostałe koszty operacyjne	2.770,54	7.392,04	66.188,95
<i>Wynik na pozostałej działalności operacyjnej</i>	<i>-1.244,50</i>	<i>-4.405,08</i>	<i>-60.621,82</i>
Wynik z działalności operacyjnej	-43.294,66	421.216,11	-720.629,52
Przychody finansowe	62.121,87	70.926,58	52.028,83
Koszty finansowe	8.009,88	6.951,59	8.525,36
<i>Wynik na działalności finansowej</i>	<i>54.111,99</i>	<i>63.974,99</i>	<i>43.503,47</i>
Wynik z działalności gospodarczej	10.817,33	485.191,10	-677.126,05
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<i>Wynik na operacjach nadzwyczajnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wynik brutto	10.817,33	485.191,10	-677.126,05
Obciążenia wyniku	-4.244,78	95.996,86	-8.105,07
Wynik finansowy netto	15.062,11	389.194,24	-669.020,98

W poniższym zestawieniu danych z rachunku zysków i strat podstawą odniesienia dla grup przychodów są **Przychody ogółem**, dla grup kosztów zaś **Koszty i straty ogółem**. Tablica informuje o zakresie, w jakim poszczególne grupy przychodów i kosztów wpływają na ich wielkości globalne.

W powiązaniu z następną tablicą wskazuje na główne obszary ich powstawania determinujące wielkość wyniku finansowego netto.

	2010	2011	2012
Przychody działalności operacyjnej	96,33	96,25	96,84
Pozostałe przychody operacyjne	0,09	0,15	0,31
Przychody finansowe	3,58	3,59	2,85
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Przychody ogółem [%]	100,00	100,00	100,00
Koszty działalności operacyjnej	99,37	99,04	97,01
Pozostałe koszty operacyjne	0,16	0,50	2,65
Koszty finansowe	0,46	0,47	0,34
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Koszty i straty ogółem [%]	100,00	100,00	100,00
	2010	2011	2012
Wynik na sprzedaży	-42.050,16	425.621,19	-660.007,70
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-1.244,50	-4.405,08	-60.621,82
Wynik na działalności finansowej	54.111,99	63.974,99	43.503,47
Wynik na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00

W poniższej tablicy podstawą odniesienia dla poszczególnych grup kosztów są **Przychody działalności operacyjnej** uznane jako przychody realizowane na podstawowej działalności podmiotu. Tablica pokazuje, w jakim stopniu generowane przez podmiot koszty na poszczególnych obszarach działalności obciążają podstawowe przychody – Przychody z działalności operacyjnej podmiotu.

	2010	2011	2012
	[%]	[%]	[%]
Przychody działalności operacyjnej	100,00	100,00	100,00
Koszty działalności operacyjnej	102,52	77,59	137,35
Pozostałe koszty operacyjne	0,17	0,39	3,75
Koszty finansowe	0,48	0,37	0,48
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Obciążenia wyniku	-0,25	5,05	-0,46

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto +/- 669,02 tys. zł.

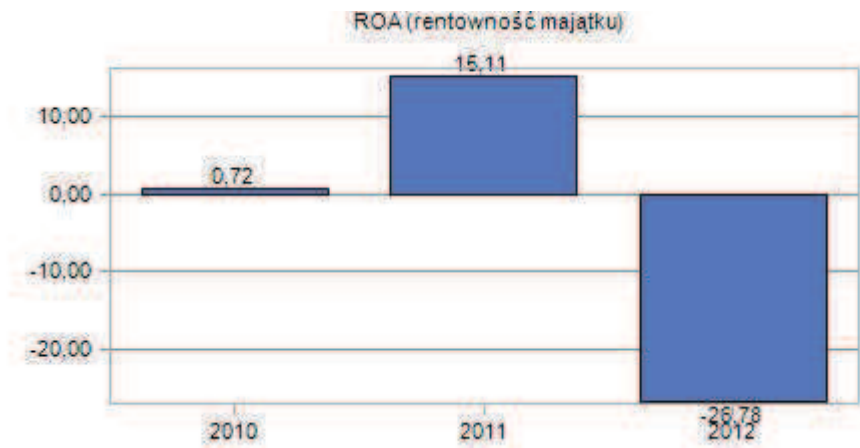
Zgodnie z danymi wynikającymi z rachunku zysku i strat na sytuację jednostki wpływają poniższe aspekty:

- 1) W analizowanym okresie nastąpił nieznaczny spadek przychodów ze sprzedaży usług. Przychody działalności operacyjnej wyniosły 1 766,93 tys. zł i stanowi spadek o 6,98% w stosunku do roku ubiegłego. Koszty działalności operacyjnej zwiększyły się w analizowanym okresie o 953,01 tys. zł, tj. o 164,66% w stosunku do 2011 r. i wynoszą 2 426,94 tys. zł. Zwiększone koszty działalności operacyjnej związane są przede wszystkim z kosztami obsługi prawnej. Wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości +/- 660,00 tys. zł.
- 2) Sytuację finansową pogorszył ujemny wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie +/- 60,62 tys. zł. Na wielkość pozostałych kosztów operacyjnych wpływa przede wszystkim utworzona rezerwa na koszty zwolnień pracowników.
- 3) Wynik na działalności finansowej zamknął się kwotą dodatnią w wysokości 43,50 tys. zł, na co miały wpływ naliczone na dzień bilansowy odsetki od udzielonych pożyczek.

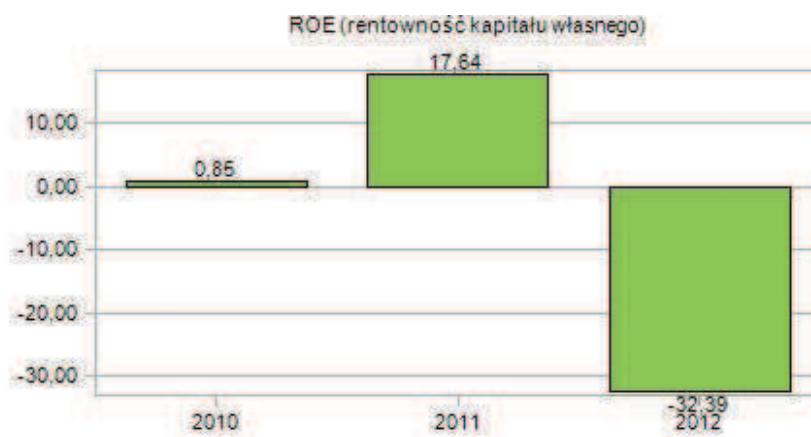
Zestawienie podstawowych wskaźników

Wskaźnik	2010	2011	2012
<i>Rentowności</i>			
ROA (rentowność majątku)	0,72	15,11	-26,78
ROE (rentowność kapitału własnego)	0,85	17,64	-32,39
ROS (rentowność sprzedaży netto)	0,90	20,00	-37,07
<i>Płynności</i>			
Płynność I stopnia	6,16	6,01	1,92
Płynność II stopnia	6,16	6,01	1,92
Płynność III stopnia	5,39	4,98	1,32
<i>Obrotu</i>			
Wskaźnik obrotu należności	55	51	51
Wskaźnik obrotu zobowiązań	15	17	17

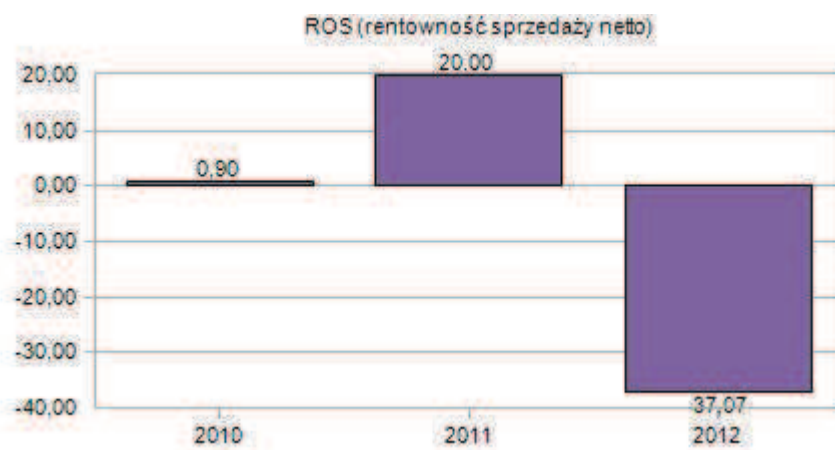
251658240



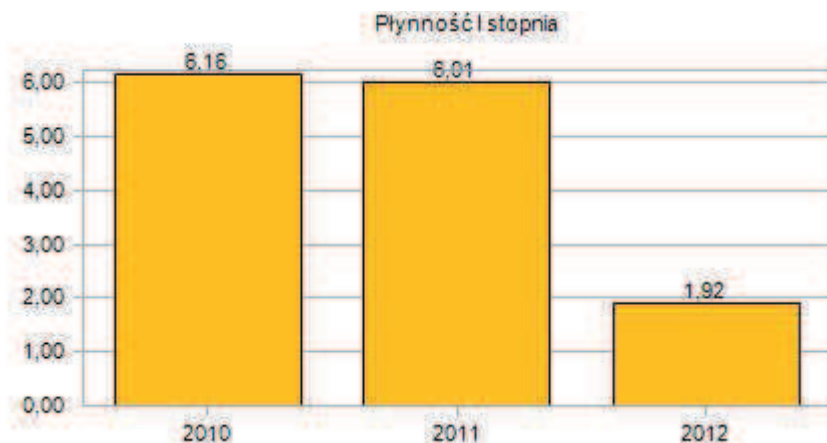
251658240



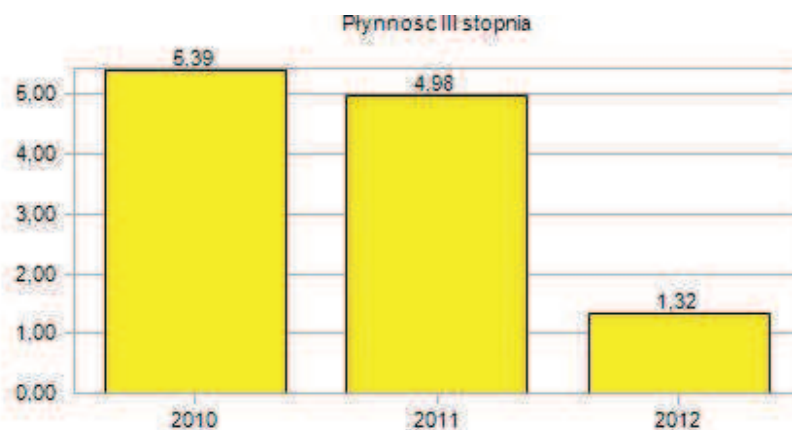
251658240



251658240



251658240



Oceny zyskowności dokonano na podstawie trzech podstawowych wskaźników: rentowność sprzedaży netto, rentowność majątku oraz rentowność własnych kapitałów.

Wystąpienie w roku obrotowym straty powoduje, że wszystkie wskaźniki rentowności za ten okres przyjmują wartość ujemną i potwierdzają brak zyskowności działalności. Na znacznie niższy poziom wskaźnika rentowności majątku w 2012 r., w porównaniu z rokiem poprzednim, miała wpływ osiągnięta w roku badanym strata, przy jednoczesnym spadku aktywów bilansu. Wskaźnik rentowności majątku informujący o wysokości zysku przypadającego na jednostkę wartości majątku ukształtował się na poziomie +/- 26,78%, wobec 15,11% w roku poprzednim, a jego wielkość kształtuje się znacznie poniżej granic uznawanych za poziom zalecany (5-8). Ujemna wartość wskaźnika rentowności sprzedaży oznacza, że z każdej złotówki sprzedaży poniesiono w 2012 r. stratę blisko 0,27 zł. Niezwłocznie jest podjęcie intensywnych i skutecznych działań zmierzających do uzyskania rentowności działalności.

Opinię o zdolności do regulowania w terminie zobowiązań bieżących ustalono na podstawie kształtowania się wskaźnika bieżącej płynności finansowej. Zdolność ta warunkuje możliwość dalszej egzystencji przedsiębiorstwa, a jej utrzymanie świadczy z reguły, że działalność jest zyskowna. Wskaźnik ten traktowany jest jako podstawowy miernik zdolności przedsiębiorstwa do spłacenia wszystkich jego zobowiązań bieżących przez upłynnienie posiadanych zasobów majątku obrotowego.

Ustalony wskaźnik kształtuje się powyżej jedności (1,92) i wskazuje, że stan płynnych środków pokrywa stan zobowiązań bieżących, co oznacza brak napięcia płatniczego. Wskaźnik ten wskazuje, że płynność finansowa znacznie uległa polepszeniu w stosunku do roku ubiegłego (6,01), a jego wielkość kształtuje się w granicach uznawanych za poziom zalecany (1,2 - 2,0).

W celu zweryfikowania oceny dotyczącej bieżącej płynności finansowej wyliczono dodatkowy wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań. Wartość wskaźnika (1,92) informuje że może wystąpić nadpłynność (poziom zalecany 1,0).

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych nie wskazuje na występowanie zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Wartość wskaźnika spłaty zobowiązań w dniach utrzymał się na niskim, korzystnym i wynosi 17 dni.

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

2. Ocena kontynuacji działania:

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

Stan majątkowy i finansowy Spółki na dzień bilansowy nie pozwala kwestionować możliwości funkcjonowania Spółki w przyszłości, ponieważ jest ona w posiadaniu majątku w postaci aktywów trwałych o znacznej wartości bilansowej.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we wprowadzeniu do informacji dodatkowej o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Polityka rachunkowości zawiera wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące m.in. wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w

systemie Finansowo-Księgowym FK autorstwa mgr inż. Wiesław Woszczyna i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości.

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Różnice inwentaryzacyjne zostały ustalone i rozliczone w księgach badanego okresu.

3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152 poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych w wysokości **952.976,50 zł** jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.

W pozycji inne wartości niematerialne i prawne Spółka wykazuje nabyte oprogramowania i aplikacje komputerowe, bazy danych oraz licencje. Wysokość stawek amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zostały wykazane w prawidłowej wysokości.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział wartości niematerialnych i prawnych w ogólnej kwocie aktywów wyniósł 43,09%.

4.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazany w bilansie stan rzeczowych aktywów trwałych w wysokości **113.747,18 zł** jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.

Zmiany w wielkości aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
środki trwałe	452.188,71	275.174,57	464.747,15	350.999,97
w tym:				
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	301.810,48	215.165,19	314.368,92	262.258,62
<i>środki transportu</i>	140.831,51	51.028,35	140.831,51	79.194,63
<i>inne środki trwałe</i>	9.546,72	8.981,03	9.546,72	9.546,72

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

- środki trwałe były w 2012 r. 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,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 75,5%,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utrąty bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- na dzień bilansowy nie wystąpiły ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym jednostki,
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 184.454,92 zł, w tym 28.166,28 zł nie stanowi kosztu podatkowego.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 5,14% majątku jednostki.

4.3 Należności długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku należności długoterminowe stanowiły 0,00% majątku jednostki.

4.4 Inwestycje długoterminowe

Wykazany w sprawozdaniu stan inwestycji długoterminowych w wysokości **253.695,60 zł** jest zgodny z księgami rachunkowymi.

(w złotych)	Cena nabycia	Wycena na dzień bilansowy
Inwestycje w nieruchomości		
Udziały i akcje	136.971,00	136.971,00
Pozostałe papiery wartościowe		
Długoterminowe lokaty bankowe		
Pozostałe inwestycje długoterminowe	116.724,60	116.724,60

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci nabytych w roku 2011 udziałów w spółce Supermarket Ubezpieczeń Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Powyższe udziały wycenione zostały w cenie nabycia, gdyż nie została dla nich ustalona cena rynkowa na aktywnym rynku regulowanym.

W pozostałych inwestycjach długoterminowych ujęte są przedpłaty na zakup udziałów w Spółce Supermarket Ubezpieczeń Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, płacone zgodnie ze zmianą przedwstępną umową sprzedaży udziałów z dnia 16.03.2011 r.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku inwestycje długoterminowe stanowiły 11,47% majątku jednostki.

4.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie **36.077,46 zł** w całości dotyczą aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ich wielkość jest zgodna z danymi ewidencji księgowej.

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Aktywa z tyt. odroc. podatku
I.	Aktywa	0,00
II.	Pasywa	36.077,46
1	niewykorzystane urlopy wraz z narzutami	2.221,91
2	wynagrodzenie z tyt. umów zleceń i o dzieło	1.635,92
3	wynagrodzenie zwolnionego Członka Zarządu	19.228,00
4	abonamenty NOL	9.043,49
5	usługi obce	3.948,44
	Razem na BZ	36.077,46

Na dzień 31 grudnia 2012 roku długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiły 1,63% aktywów Spółki.

4.6 Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zapasy stanowiły 0,00% aktywów Spółki.

4.7 Należności krótkoterminowe

Wykazany w bilansie stan należności w wysokości **266.103,23 zł** jest zgodny z księgami rachunkowymi i obejmuje:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	205.530,25	/- 27.914,45	177.615,80
Należności z tyt. podatków i ZUS	82.010,09		82.010,09
Inne należności	6.477,34		6.477,34
Razem	294.017,68	/- 27.914,45	266.103,23

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7^a ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Jednostka wystosowała potwierdzenia sald należności na dzień 31.12.2012 r. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 31.03.2013 r. w 99%, natomiast należności zagraniczne w roku 2012 w badanej jednostce nie wystąpiły.

Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota:

- 74.151,00 zł z tytułu rozrachunków VAT z urzędem skarbowym,
- 1.538,09 zł dotycząca rozrachunków z tytułu podatku VAT naliczonego do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym,
- 5.170,00 zł z tytułu nadpłaty w podatku dochodowym od osób prawnych,
- 1.151,00 zł z tytułu nadpłaty w podatku PIT-8A.

Kwota 6.477,34 zł wykazana w innych należnościach obejmuje rozrachunki:

- z pracownikami z tytułu udzielonych im zaliczek na bieżące zakupy 391,43 zł
- abonament telekomunikacyjny dot. roku 2013 209,91 zł
- kaucja z tyt. wynajmu lokalu 5.700,00 zł
- pozostałe kaucje (Nestle Waters Polska SA) 176,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2012 roku należności krótkoterminowe stanowiły 11,71% majątku Spółki.

4.8 Inwestycje krótkoterminowe

Wykazywana w sprawozdaniu finansowym wielkość inwestycji krótkoterminowych w wysokości **575.872,53 zł** wynika z ksiąg rachunkowych. Główne pozycje inwestycji na koniec roku obrotowego stanowią:

	wielkość w zł	% udziału
udziały	36,90	0,01%
udzielone pożyczki	440.890,30	76,55%
środki pieniężne na rachunkach bankowych	134.945,33	23,44%
Razem	575.872,53	100,00%

Udzielone pożyczki wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7^a ustawy o rachunkowości). Kwota należnych odsetek na dzień bilansowy wynosi 26.950,30 zł. Przy uwzględnieniu istotności Spółka zrezygnowała z dyskontowania ceny nabycia ze względu na bliski termin

wykupu i małe ryzyko kredytowe. Stany środków pieniężnych na rachunkach bankowych zostały potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach Spółki wyniósł 26,04%.

4.9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie w kwocie **12.176,20 zł** wynika z ksiąg rachunkowych i w większości dotyczył niżej wymienionych tytułów:

Tytuł	(w złotych)
ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	3.217,83
prenumeraty	150,00
koszty informatyczne HOSTEWIN	400,00
opłata roczna KDPW	500,00
Usługi serwisowe (indeksy)	7.908,37
Razem	12.176,20

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 ustawy o rachunkowości).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły 0,64% ogólnej kwoty aktywów.

Ogółem aktywa bilansu wynoszą 2.210.648,70 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości.

4.10 Kapitały

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów w wysokości **1.731.274,61 zł** wynikała z ksiąg rachunkowych.

	(w złotych)
kapitał podstawowy	1.000.000,00
kapitał zapasowy	1.400.295,59
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
zysk/strata netto	/-/ 669.020,98
Kapitały własne razem	1.731.274,61

Kapitał podstawowy Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z umową Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego wg wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o kwotę 216.465,19 zł z podziału zysku roku 2011 zgodnie z Uchwałą NWZ nr 8 z dnia 18 września 2012 r.

Strata z lat ubiegłych w kwocie 172.729,05 zł została pokryta z zysku roku 2011 na podstawie Uchwały NWZ

nr 8 z dnia 18 września 2012 r.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi stratę netto wynikającą z rachunku zysków i strat.

Pozycja kapitałów własnych stanowi 78,25% sumy bilansowej.

4.11 Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw wykazany w księgach rachunkowych w wysokości **149.311,97 zł** jest zgodny z wielkościami wykazywanymi w bilansie.

Wielkość rezerw na początek i koniec roku obrotowego według tytułów kształtowała się jak niżej:

(w złotych)	stan na 1 stycznia 2012	stan na 31 grudnia 2012
rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	2.464,59	5.052,16
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	94.048,42	123.480,11
- na niewykorzystane urlopy	44.179,85	13.669,99
- rezerwa na koszty nagród, umów zleceń i o dzieło	3.500,00	0,00
- rezerwa na składki ZUS Płatnika	6.055,83	0,00
- rezerwa na premie dla Zarządu	40.312,74	0,00
- rezerwa na wynagrodzenia, odprawy pracowników zwolnionych wraz z narzutami	0,00	109.810,12
pozostałe tytuły:	4.000,00	20.779,70
- rezerwa na koszty	4.000,00	20.779,70
Ogółem	100.513,01	149.311,97

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na dodatnie przejściowe różnice z tytułu naliczonych na dzień bilansowy odsetek od udzielonych pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rezerwy na zobowiązania stanowiły 6,75% pasywów Spółki.

4.12 Zobowiązania długoterminowe

Wykazana w bilansie wielkość zobowiązań długoterminowych w wysokości **30.159,16 zł** wynika z ewidencji księgowej i dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego przypadające do spłaty po 2013 r.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania długoterminowe stanowią 1,53 % pasywów Spółki.

4.13 Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **254.151,67 zł** jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	179.147,04	254.151,67
1. Wobec jednostek powiązanych	482,25	28.736,80
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	178.664,79	225.414,87
c) inne zobowiązania finansowe	28.282,13	29.830,90

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24.357,39	166.505,02
- do 12 miesięcy	24.357,39	166.505,02
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	125.306,48	24.989,36
h) z tytułu wynagrodzeń	240,00	3.862,60
i) inne zobowiązania	478,79	226,99
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych wynoszące 28.736,80 zł dotyczą w całości zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12-mcy.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

- inne zobowiązania finansowe w wysokości 29.830,90 zł obejmują zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wymagającego spłaty w roku następnym po roku badanym.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 166.505,02 zł wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	11.672,00
-	Składki ZUS	13.317,36
Razem		24.989,36

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US i deklaracjami przesłanymi do ZUS. Co do ich zapłaty, wszystkie zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2013 r.

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w styczniu 2013 r. w kwocie 3.862,60 zł.

Objaśnienia ze względów bilansowych nie wymagają.

- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – 226,99 zł.

Obejmują wiarygodne rozliczenia z pracownikami z tytułu zapłat za bieżące koszty.

Fundusze specjalne

Pozycja bilansowa nie wystąpiła.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 11,31% ogólnej sumy pasywów.

4.14 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych w wysokości **45.751,29 zł** wynika z danych ewidencji księgowej.

Pozycję stanowią zapłacone z góry abonamenty baz danych. Pozycja bilansowa została właściwie ustalona i wykazana w pasywach bilansu, zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią 2,15% sumy bilansowej.

Ogółem pasywa bilansu wynoszą 2.210.648,70 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

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”.

4.15 Przychody netto i zrównane z nimi

Wykazane w roku obrotowym przychody w wysokości **1.766.929,19 zł** są zgodne z księgami rachunkowymi. z tego przypada na:

4.15.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym **1.804.646,70 zł**

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.

4.15.2. Zmiana stanu produktów - zmniejszenie **/-/ 37.717,51 zł**

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

W porównaniu do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży spadły o 132,62 tys. zł.

4.16 Koszty działalności operacyjnej **2.426.936,89 zł**

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

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	184 454,92	7,6
Zużycie materiałów i energii	44 825,61	1,8
Usługi obce	1 218 430,82	50,2
Podatki i opłaty	15 660,61	0,6
Wynagrodzenia	853 047,17	35,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 517,76	4,6
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem	2 426 936,89	100,0

Na sprzedaży jednostka poniosła stratę w wysokości 660,00 tys. złotych.

4.17 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

Pozostałe przychody operacyjne

5.567,13 zł

obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
Dotacje	-
Inne przychody operacyjne	5.567,13
- odszkodowania komunikacyjne	5.565,15
- pozostałe przychody operacyjne	1,98
Razem	5.567,13

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe koszty operacyjne stanowią kwotę

66.188,95 zł

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

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
-----------------------------	------------

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		43.610,51
Pozostałe koszty operacyjne		22.578,44
-	naprawy powypadkowe	5.565,15
-	opłaty sądowe	185,62
-	inne koszty operacyjne	16.827,67
Razem		66.188,95

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka odnotowała stratę w wysokości 60,62 tys. złotych.

4.18 Przychody i koszty finansowe

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

4.18.1. Przychody finansowe

52.028,83 zł

i obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2012, w tym głównie nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	-
Odsetki	52.028,83
Zysk ze zbycia inwestycji	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-
Inne	-
Razem	52.028,83

4.18.2. Koszty finansowe

8.525,36 zł

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	6.758,66
Strata ze zbycia inwestycji	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-
Inne	1.766,70
- różnice kursowe	1.766,70

Razem	8.525,36
-------	----------

Na działalności finansowej Spółka odnotowała zysk w wysokości 43,50 tys. złotych.

4.19 Zyski i straty nadzwyczajne

W związku z niewystąpieniem strat i zysków nadzwyczajnych końcowa strata brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat stanowi kwotę **/-/ 677.126,05 zł**

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała stratę netto za rok 2012 w wysokości **/-/ 669.020,98 zł** i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości, pkt 2.5. załącznika.

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

5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

5.1 Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nie występują zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich.

5.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nie występują pozostałe zobowiązania warunkowe.

5.3 Inne istotne ryzyka

Przepisy dotyczące podatków, cel, ubezpieczeń ulegały częstym zmianom, w związku z czym stosowanie systemu podatkowego w praktyce może powodować występowanie w przepisach podatkowych niejasności.

Dodatkowo często występujące różnice w interpretacji przepisów prawa podatkowego w konsekwencji powodują, że ryzyko podatkowe jest wysokie. Pomimo że Zarząd Spółki jest przekonany o spełnianiu wymogów prawa podatkowego, istnieje ryzyko błędnej interpretacji przepisów tego prawa.

Organa kontrolne mogą przeprowadzić kontrole zagadnień podatkowych w okresie 5 lat od zakończenia okresu objętego badaniem.

6. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

8. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

9. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. W trakcie badania nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

10. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdzono istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

11. Sprawozdanie z działalności jednostki

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego są prawidłowe.

12. Istotne naruszenia prawa

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa, a także statutu jednostki mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident:

Agnieszka Puławska

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 11208

.....

Biuro Rachunkowe FISKUS

Agnieszka Puławska

ul. Białowieska 30A/1, 54-234 Wrocław

***Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań***

finansowych pod nr 3424

Wrocław, 22 kwietnia 2013 roku.