



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

RAPORT ROCZNY

Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna

ZA OKRES

01.01.2013 – 31.12.2013

BIAŁYSTOK 09.04.2014

RAPORT za rok 2013 AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA

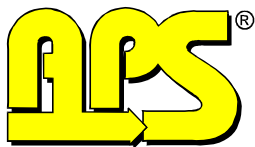
STRONA NR.: 1



ul. A. Mickiewicza 95 F * 15-257 Białystok * tel. +48 (85) 74 83 400 * fax +48 (85) 74 83 419
e-mail: aps@aps.pl * www.aps.pl

KRS 0000298380 * Sąd Rejonowy w Białymstoku * Prezes Zarządu Bogusław Kajetan Łącki
NIP: 542-00-13-354 * REGON: 050141167 * Kapitał Zakładowy: 529 683,90 PLN
DEUTSCHE BANK PBC S.A. 84 1910 1048 2123 9949 0470 0001





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SPIS TREŚCI:

- Pismo Zarządu Spółki	strona:	3
- Wybrane dane finansowe PLN / EUR	strona:	4
- Sprawozdanie finansowe	strona:	5
- Sprawozdanie Zarządu z działalności	strona:	30
- Oświadczenia Zarządu	strona:	46
- Opinia i Raport Biegłych Rewidentów	strona:	47





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SZANOWNI AKCJONARIUSZE



AUTOMATYKA – POMIARY - STEROWANIE S.A. w roku 2013 świętowała 20 rocznicę istnienia. Gala 20-lecia, obchodzona w gościnnych murach Opery Podlaskiej nie przysłoniła nam naszych gospodarczych obowiązków. Nasze doświadczenie pozwoliło nam wyjść z tarczą z trudności, jakie przyniósł 2013 rok.

Uzyskane wyniki:

- ✓ przychody ze sprzedaży – 22 623 731,87 PLN – większe od ubiegłorocznych o przeszło 5%,
- ✓ zysk netto – 1 326 369,02 PLN – mniejszy od ubiegłorocznego prawie o 30%.

świadczą o rozmiarach naszych gospodarczych starań.

Dzięki ogromnemu wysiłkowi całej załogi osiągnęliśmy satysfakcjonujące nas wszystkich wyniki. Patrząc na realizowane już kontrakty, efekty podjętych decyzji wspierających rozwój spółki, nieustanną walkę o poprawienie organizacji i efektywności pracy – optymizm w ocenie działań 2014 roku jest całkowicie uzasadniony.

Zachęcam Państwa do przestudiowania treści Raportu Rocznego za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 roku, oraz śledzenia dokonań Spółki na stronie internetowej naszej firmy: www.aps.pl

Bogusław Kajetan Łącki

Prezes Zarządu

Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki***Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego**

Dane w tys. PLN/EUR	PLN		EUR	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	22 624	21 525	5 455	5 265
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 433	1 750	346	428
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 514	2 027	365	496
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 692	2 283	408	558
Zysk (strata) brutto	1 692	2 283	408	558
Zysk (strata) netto	1 326	1 843	320	451
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 256	2 164	303	529
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-115	-502	-28	-123
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 059	-742	-255	-181
Przepływy pieniężne netto razem	82	920	20	225
Aktywa razem	17 758	17 523	4 282	4 286
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 446	6 478	1 554	1 585
Kapitał (fundusz) akcyjny	529	529	128	129
Kapitał własny	11 312	11 045	2 728	2 702
Liczba akcji (szt.)	5 296 839	5 296 839	5 296 839	5 296 839
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	0,25	0,35	0,06	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	2,14	2,08	0,52	0,51

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2013 : 1 EUR = 4,1472

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2012 : 1 EUR = 4,0882



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna

ZA OKRES

01.01.2013 – 31.12.2013

BIAŁYSTOK 31.03.2014



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2013 – 31.12.2013

1. Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku przy ulicy Adama Mickiewicza 95F, kod pocztowy 15-257.
Podstawowy przedmiot działalności w okresie 01.01.2013-31.12.2013, zgodnie z umową Spółki, stanowiły:
 - a) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
 - b) Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
 - c) Handel hurtowy i detaliczny z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.

Spółka została zarejestrowana jako spółka akcyjna w Krajowym Rejestrze Sądowym 1 lutego 2008 numer KRS: 0000298380. Spółka powstała na skutek przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Pierwotnie Spółka została założona jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i została zarejestrowana w Rejestrze Handlowym 26 października 1993 r. pod numerem RHB 1206.

Wpis spółki z o.o. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestr Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpił 6 lipca 2001 r. numer pozycji rejestru 0000025276.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013–31.12.2013r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowią składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500 zł.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

— *20 lat na rynku automatyki* —
wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, a w przypadkach określonych ustawą o podatku dochodowym z zastosowaniem podanych współczynników.

Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- c) Udziały w innych jednostkach, wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- d) Odpisu na należności sporne, wątpliwe lub o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonuje się w 100% ich wartości.
- e) Materiały i towary są wyceniane wg cen zakupu, a produkcja w toku w pełnym koszcie wytworzenia. Ewidencja ilościowo-wartościowa towarów i materiałów, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych prowadzona jest wg zasady „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”. W przypadku zakupu materiałów przekazanych bezpośrednio do wykonywania usług, ich równowartością obciąża się koszty materiałowe w momencie zakupu. Na koniec każdego miesiąca sporządza się spis z natury nie zużytych materiałów korygując o ich wartość koszty.
- f) Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, których wysokość szacowana jest przez aktuarusza.
- g) Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- h) Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi rozpoznaje się zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Mierzy się je udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy. W przypadku, gdy nie można wiarygodnie oszacować stopnia zaawansowania niezakończonej usługi stosuje się metodę zysku zerowego. Przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

BIAŁYSTOK 31.03.2014



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013 R. - AKTYWA

	AKTYWA	2013-12-31	2012-12-31
A	Aktywa trwałe	4 412 239,50	4 890 814,83
A.I	Wartości niematerialne i prawne	64 802,78	120 903,38
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	64 802,78	120 903,38
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 818 768,81	4 112 338,63
A.II.1	Środki trwałe	3 818 768,81	4 107 899,61
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	313 646,09	313 646,09
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 479 679,56	2 558 683,02
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	283 137,76	380 580,35
A.II.1.d)	środki transportu	670 714,56	754 417,21
A.II.1.e)	inne środki trwałe	71 590,84	100 572,94
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	4 439,02
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	53 888,00	53 888,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	53 888,00	53 888,00
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	53 888,00	53 888,00
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje	53 888,00	53 888,00
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	474 779,91	603 684,82
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	461 716,00	600 458,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 063,91	3 226,82
B	Aktywa obrotowe	13 345 706,29	12 632 614,89
B.I	Zapasy	1 177 068,99	639 504,02
B.I.1	Materiały	4 615,31	4 060,94
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	3 340,96	49 767,89
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	1 095 975,42	580 101,47
B.I.5	Zaliczki na dostawy	73 137,30	5 573,72
B.II	Należności krótkoterminowe	5 214 457,70	5 284 504,19
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	13 530,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	13 530,00
B.II.1.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	13 530,00
B.II.1.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b)	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	5 214 457,70	5 270 974,19
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 663 484,01	4 876 636,02
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	4 663 484,01	4 876 636,02
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.b)	z tytułu podatków, dotacji, cel.ubezp.spół. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
B.II.2.c)	inne	550 973,69	394 338,17
B.II.2.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	5 871 795,70	5 754 915,48
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 871 795,70	5 754 915,48
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.b)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 871 795,70	5 754 915,48
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 417 395,01	3 641 010,32
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne	2 454 400,69	2 113 905,16
B.III.1.c)-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 082 383,90	953 691,20
	Aktywa RAZEM	17 757 945,79	17 523 429,72

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki***BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013 R. - PASYWA**

	PASYWA	2013-12-31	2012-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	11 312 135,31	11 045 134,09
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	529 683,90	529 683,90
A.II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 456 082,39	8 671 815,97
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII	Zysk (strata) netto	1 326 369,02	1 843 634,22
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 445 810,48	6 478 295,63
B.I	Rezerwy na zobowiązania	1 756 298,05	1 509 764,21
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	188 005,00	166 952,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	589 507,00	554 774,00
B.I.2.-(1)	długoterminowa	416 424,00	372 458,00
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	173 083,00	182 316,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	978 786,05	788 038,21
B.I.3.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	978 786,05	788 038,21
B.II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.2.a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.2.d)	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 901 572,75	3 625 785,07
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	25 215,00	117 465,00
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 215,00	117 465,00
B.III.1.a).-(1)	do 12 miesięcy	25 215,00	117 465,00
B.III.1.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b)	inne	0,00	0,00
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	3 872 118,02	3 487 076,75
B.III.2.a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.2.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 715 906,14	2 006 271,87
B.III.2.d).-(1)	do 12 miesięcy	2 715 906,14	2 006 271,87
B.III.2.d).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.e)	zaliczki otrzymane na dostawy	63 359,53	234 451,42
B.III.2.f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.2.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	786 795,30	1 008 132,20
B.III.2.h)	z tytułu wynagrodzeń	296 521,40	231 811,94
B.III.2.i)	inne	9 535,65	6 409,32
B.III.3	Fundusze specjalne	4 239,73	21 243,32
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	787 939,68	1 342 746,35
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	787 939,68	1 342 746,35
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	531 881,22	610 939,18
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	256 058,46	731 807,17
	Pasywa RAZEM	17 757 945,79	17 523 429,72



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2013-31.12.2013

	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 623 731,87	21 525 527,74
A.(-1)	od jednostek powiązanych	48 572,27	49 467,70
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 529 042,19	14 838 205,17
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w. dodatnia, zmniejszenie - w. ujemna)	-202 782,76	-31 640,28
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 297 472,44	6 718 962,85
B	Koszty działalności operacyjnej	21 190 304,94	19 775 228,76
B.I	Amortyzacja	484 381,83	413 496,53
B.II	Zużycie materiałów i energii	5 032 405,21	4 517 102,49
B.III	Usługi obce	3 174 773,45	3 434 708,85
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	134 879,22	124 474,12
B.IV.(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	4 383 518,46	4 019 244,30
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	998 950,46	930 008,20
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	530 485,60	342 542,48
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 450 910,71	5 993 651,79
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 433 426,93	1 750 298,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	120 218,61	332 397,79
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	66 760,22
D.II	Dotacje	79 058,46	79 058,96
D.III	Inne przychody operacyjne	41 160,15	186 578,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 011,96	55 686,11
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 752,03	9 459,00
E.III	Inne koszty operacyjne	32 259,93	46 227,11
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 513 633,58	2 027 010,66
G	Przychody finansowe	231 919,66	371 882,26
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	19 750,00	31 600,00
G.I.(-1)	od jednostek powiązanych	19 750,00	31 600,00
G.II	Odsetki, w tym:	206 812,66	340 282,26
G.II.(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
G.V	Inne	5 357,00	0,00
H	Koszty finansowe	53 373,22	115 700,70
H.I	Odsetki, w tym:	17 204,39	17 587,12
H.I.(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
H.IV	Inne	36 168,83	98 113,58
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 692 180,02	2 283 192,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
J.I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	1 692 180,02	2 283 192,22
L	Podatek dochodowy	365 811,00	439 558,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 326 369,02	1 843 634,22



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2013 - 31.12.2013R.

A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	I-XII 2013	I-XII 2012
I.	Zysk (strata) netto	1 326 369,02	1 843 634,22
II.	Korekty razem	-70 073,36	320 884,15
1	Amortyzacja	484 381,83	413 496,53
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-34 913,77	18 520,05
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-19 750,00	-104 088,73
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-52 437,68
5	Zmiana stanu rezerw	246 533,84	-3 182,67
6	Zmiana stanu zapasów	-537 564,97	-155 235,17
7	Zmiana stanu należności	70 046,49	100 861,68
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	275 787,68	-1 315 545,26
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-554 594,46	1 418 495,40
10	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	1 256 295,66	2 164 518,37
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	19 750,00	217 288,73
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	113 200,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	19 750,00	104 088,73
a)	w jednostkach powiązanych	19 750,00	31 600,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	19 750,00	31 600,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	72 488,73
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	0,00	72 488,73
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	134 711,41	719 829,41
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134 711,41	719 829,41
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-114 961,41	-502 540,68
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. Kapitałow. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	-	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	1 059 367,80	741 557,46
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 059 367,80	741 557,46
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Splaty kredytów i pożyczek	-	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8	Odsetki	-	-
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 059 367,80	-741 557,46
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	81 966,45	920 420,23
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	116 880,22	901 900,18
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	34 913,77	-18 520,05
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 757 369,31	4 836 949,08
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	5 839 335,76	5 757 369,31
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	177 753,74	18 461,10



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	okres bieżący I-XII 2013	okres bieżący I-XII 2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 045 134,09	9 993 057,33
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 045 134,09	9 993 057,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	529 683,90	529 683,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	529 683,90	529 683,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 671 815,97	8 568 674,62
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	784 266,42	103 141,35
a) zwiększenie (z tytułu)	784 266,42	103 141,35
- z podziału zysku za 2012/2011r.	784 266,42	103 141,35
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 456 082,39	8 671 815,97
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 843 634,22	894 698,81
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 843 634,22	894 698,81
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 843 634,22	894 698,81
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie	1 843 634,22	894 698,81
- z tytułu podziału zysku za rok 2012/2011 na wypłatę dywidendy	1 059 367,80	741 557,46
- z tytułu podziału zysku za rok 2012/2011 na kapitał zapasowy	784 266,42	103 141,35
- z tytułu podziału zysku za rok 2012/2011 na ZFSS	0,00	50 000,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie rezerw aktuarialnych z roku 2008	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 326 369,02	1 843 634,22
a) zysk netto	1 326 369,02	1 843 634,22
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 312 135,31	11 045 134,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 146 830,73	9 985 766,29



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU

ZA OKRES 01.01.2013 - 31.12.2013 R.

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych ujęto w załącznikach:
 - aktywa trwałe wg wartości początkowej - załącznik Nr 1
 - umorzenie oraz wartość netto - aktywa trwałe - załącznik Nr 2.
2. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu.
4. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Kapitał podstawowy składa się z akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.
Kwota 508.500,00 zł dotyczy akcji serii A. W tym 3.399.412 stanowią akcje imienne uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu, pozostałe 1.685.588 akcji są to akcje zwykłe na okaziciela.

Kwota 6.452,90 zł pochodzi z emisji serii B i dotyczy akcji zwykłych na okaziciela.

Kwota 14.731 zł pochodzi z emisji serii C pierwszej i drugiej transzy i dotyczy emisji akcji w ramach programu motywacyjnego dla pracowników spółki. Są to akcje zwykłe na okaziciela.

6. Informacje dotyczące kapitału zapasowego zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym.
7. Propozycja podziału zysku netto za okres 01.01.2013 - 31.12.2013r. w wysokości 1.326.369,02 zł:
 - kwota 1.165.304,58 zł na wypłatę dywidendy,
 - kwota 161.064,44 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.**

20 lat na rynku automatyki

8. Rezerwy - zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego:

Lp.	Rezerwy na:	Stan na 31.12.2012r.	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2013r.
1.	Podatek dochodowy odroczony	166.952,00	186.339,00	165.286,00	0,00	188.005,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: - długoterminowa - krótkoterminowa	554.774,00	84.732,00	49.999,00	0,00	589.507,00
		372.458,00	49.323,00	5.357,00	0,00	416.424,00
		182.316,00	35.409,00	44.642,00	0,00	173.083,00
3.	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	269.068,33	151.703,00	0,00	131.525,33	289.246,00
4.	Rezerwa na koszty wynagrodzeń - nagroda roczna + ZUS (krótkoterminowa)	333.560,88	398.531,05	333.560,88	0,00	398.531,05
5.	Rezerwa na premię roczną/ kwartalną Zarządu za 2012/2013r. (krótkoterminowa)	177.409,00	190.009,00	177.409,00	0,00	190.009,00
6.	Rezerwa na koszty weryfikacji Sprawozdania Finansowego za 2012/2013r. (krótkoterminowa)	8.000,00	9.000,00	8.000,00	0,00	9.000,00
7.	Rezerwa na przewidywane straty	0,00	92.000,00	0,00	0,00	92.000,00
	Razem:	1.509.764,21	1.112.314,05	734.254,88	131.525,33	1.756.298,05



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

9. Odpisy aktualizujące należności: *20 lat na rynku automatyki*

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2012r.	Utworzenie	Wykorzystanie i rozwiązanie	Stan na 31.12.2013r.
1.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	288.375,97	31.484,48	2.000,00	317.860,45

10. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2013 r. nie występują.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Tytuły	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe: - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - inne rozliczenia międzyokresowe	474.779,91 461.716,00 13.063,91	603.684,82 600.458,00 3.226,82
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: - Oplacona prenumerata czasopism - Ubezpieczenia majątkowe i osobowe - Oplacone koszty serwisu technicznego i dzierżawy oprogramowania - Nakłady na internetowy sklep - Podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w następnym okresie sprawozdawczym - Z tytułu długoterminowych umów o usługi - Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.082.383,90 2.539,85 26.551,10 5.676,51 24.161,65 90.848,58 931.324,41 1.281,80	953.691,20 2.004,88 21.439,51 8.789,73 0,00 48.052,50 871.915,71 1.488,87
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne: długoterminowe - Otrzymana dotacja krótkoterminowe - Otrzymana dotacja - Rozliczenie umów długoterminowych	787.939,68 531.881,22 531.881,22 256.058,46 256.058,46 0,00	1.342.746,35 610.939,18 610.939,18 731.807,17 79.058,96 652.748,21

12. Na dzień 31.12.2013r. nie występują w Spółce zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.**

20 lat na rynku automatyki

13. Zobowiązania warunkowe (ewidencja pozabilansowa):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania	
		31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
1.	- Vattenfall Heat POLND S.A. • weksel in blanco do kwoty 402.449,00	402.449,00	402.449,00
2.	- PPH WOBUD SA Wyszaków • weksel in blanco do kwoty 14.945,00	14.945,00	14.945,00
3.	- Vattenfall Heat POLND S.A. • weksel in blanco do kwoty 383.677,00	383.677,00	383.677,00
4.	- ENERGA Elektrownie Ostrołęka S.A. • weksel in blanco do kwoty 67.693,20	67.693,20	67.693,20
5.	- PPH WODBUD SA Wyszaków • weksel in blanco do kwoty 10.147,50	10.147,50	10.147,50
6.	- Energomontaż Południe S.A. • weksel in blanco do kwoty 58.118,00	0	58.118,00
7.	- Województwo Podlaskie (tytułem dotacji) • weksel in blanco do kwoty 958.923,56	0	958.923,56
8.	- LSA Sp. z o.o. Białystok • gwarancja bankowa do kwoty 356.000,00	0	356.000,00
9.	- Przedsiębiorstwo Inżynieryjne „PRESS” S.A. • weksel in blanco do kwoty 15.498,00	15.498,00	0,00
10.	- Przedsiębiorstwo Inżynieryjne „PRESS” S.A. • weksel in blanco do kwoty 5.523,45	5.523,45	0,00
11.	- Przedsiębiorstwo Inżynieryjne „PRESS” S.A. • weksel in blanco do kwoty 16.420,50	16.420,50	0,00
12.	- EKOLOBUD S.A. Suwałki • weksel in blanco do kwoty 80.442,00	80.442,00	0,00
13.	- Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości W-wa (tytułem dotacji) • weksel in blanco do kwoty 381.793,65	381.793,65	0,00



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

14.	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku (tytułem dotacji) wesel in blanco do kwoty 278.385,00	278.385,00	0,00
15.	- PPH WOBUD SA Wyszków weksel in blanco do kwoty 28.290,00	28.290,00	0,00
	RAZEM	1.685.264,30	2.251.953,26

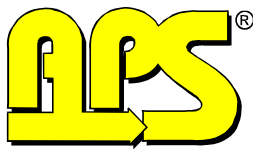
14. Szczegółowy zakres zmian wartości podatku dochodowego odroczonego został ujęty w załączniku nr 3.

II.

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia tabela.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	Sprzedaż ogółem
Rok	2013	2012
Usługi	15.529.042,19	14.838.205,17
Towary i materiały	7.297.472,44	6.718.962,85
Razem	22.826.514,63	21.557.168,02

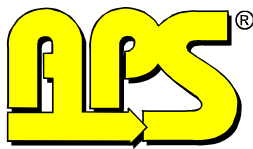
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za granicę	Sprzedaż za granicę	W tym do państw UE	W tym do państw UE
Rok	2013	2012	2013	2012
Usługi	267.000,00	275.463,43	267.000,00	275.463,43
Towary i materiały	803.843,74	631.689,60	487.066,33	72.228,03
Razem	1.070.843,74	907.153,03	754.066,33	347.691,46

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.**

20 lat na rynku automatyki

- 1a. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy długoterminowych usług zostały ustalone w wysokości poniesionych kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Lp.	UJAWNIEŃ DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	31.12.2013r.	31.12.2012r.
I.	Kontrakty długoterminowe łącznie		
1	Łączne przychody z kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	10.872.207,22	7.694.884,95
2	Łączne koszty kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	8.567.883,14	6.535.535,80
3	Łączna marża na kontraktach rozpoznana w rachunku zysków i strat	2.304.324,08	1.159.349,15
4	Łączne przychody zafakturowane	10.160.050,31	9.153.752,98
5	Łączne koszty poniesione	8.567.883,14	6.535.535,80
6	Rezerwa na przewidywaną stratę	92.000,00	0,00
II.	Kontrakty niezakończone łącznie		
1	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	2.781.151,54	2.735.093,50
2	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	2.781.151,54	2.312.297,63
3	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	0,00	422.795,87
4	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	1.855.738,03	2.515.926,00
5	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	2.781.151,54	2.312.297,63
6	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	92.000,00	0,00
III.	Kontrakty niezakończone rozliczone metodą zysku zerowego		
1	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	2.781.151,54	408.585,23
2	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	2.781.151,54	408.585,23
3	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	0,00	0,00
4	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	1.855.738,03	1.032.537,00
5	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	2.781.151,54	408.585,23
6	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	92.000,00	0,00



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

1b. Na zmianę stanu produktów wykazaną w rachunku zysków i strat w wysokości (-) 202.782,76 zł składa się:

- kwota (-) 398.531,05 zł utworzenie rezerwy na nagrodę kwartalną + składki ZUS,
- kwota (+) 333.560,88 zł rozwiązanie rezerwy na nagrodę kwartalną + składki ZUS,
- kwota (-) 9.000,00 zł utworzenie rezerwy na badanie Sprawozdania finansowego,
- kwota (+) 8.000,00 zł rozwiązanie rezerwy na badanie Sprawozdania finansowego,
- kwota (-) 190.009,00 zł utworzenie rezerwy na premię Zarządu,
- kwota (+) 177.409,00 zł rozwiązanie rezerwy na premię Zarządu,
- kwota (-) 151.703,00 zł utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne,
- kwota (+) 131.525,33 zł rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne,
- kwota (-) 35.409,00 zł utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (+) 33.476,00 zł rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (-) 92.000,00 zł utworzenie rezerwy na przewidywane straty,
- kwota (-) 46.426,93 zł zmiana dotycząca robót w toku,
- kwota (+) 36.325,01 zł zmiana dotycząca kosztów rozlicznych w czasie (RMKC).

2. W okresie 01.01.2013 - 31.12.2013r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. W okresie 01.01.2013 - 31.12.2013r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów, które utraciły swoją wartość użytkową lub przydatność na kwotę :

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2012r.	Utworzenie	Wykorzystanie i rozwiązanie	Stan na 31.12.2013r.
1.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	27.514,06	4.775,00	10.119,06	22.170,00

4. W okresie 01.01.2013 - 31.12.2013r. nie zaniechano produkcji żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Główne pozycje dotyczące podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym za okres 01.01.2013 - 31.12.2013r. przedstawiają się następująco:



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

• Przychody ogółem : sprzedaż usług, towarów, przychody operacyjne i finansowe oraz zyski nadzwyczajne wynoszą	23.256.349,52 zł
• Przychody nie podlegające opodatkowaniu wynoszą:	(-) 879.444,49 zł
- pozostałe przychody operacyjne związane z rozwiązaniem rezerw na należności uprzednio nie zaliczonych do KUP	12.119,06 zł
- różnice kursowe bilansowe (wycena bilansowa)	40.436,93 zł
- naliczone odsetki od lokat terminowych i od zasądzonych należności ustalone na dzień bilansowy	8.351,78 zł
- rozliczenie przychodów bilansowych z tytułu dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	79.058,46 zł
- zmiana odsetek z tytułu rezerw aktuarialnych	5.357,00 zł
- przychody bilansowe dotyczące długoterminowych umów o usługi niezakończonych na dzień bilansowy	712.156,91 zł
- otrzymana dywidenda	19.750,00 zł
- otrzymane odszkodowania (brak AC)	2.214,35 zł
• Przychody podatkowe niebilansowe (otrzymana dotacja)	177.000,00 zł
• Razem przychody podatkowe	22.553.905,03 zł
• Poniesione koszty w tym koszt własny sprzedanych towarów i usług, pozostałe koszty operacyjne i finansowe oraz straty nadzwyczajne wynoszą ogółem:	21.564.169,50 zł
• Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	1.806.193,00 zł
- Amortyzacja niepodatkowa	110.177,10 zł
- Naliczony podatek P.F.R.O.N.	76.392,00 zł
- Odpisy aktualizujące na należności i zapasy	7.752,03 zł
- Koszty reprezentacji	124.584,48 zł
- Darowizny i kary umowne	5.688,48 zł
- Koszty odsetek bilansowych	16.545,00 zł
- Ubezpieczenie samochodu powyżej 20 tys. EUR	2.993,84 zł
- Koszty napraw powypadkowych – brak AC	3.014,28 zł
- Odpis na ZFŚS nie odprowadzony na rachunek bankowy	3.485,99 zł
- Koszty dotyczące umów o usługi długoterminowe bez przychodów	497.672,56 zł
- Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	9.000,00 zł
- Rezerwa na koszty wynagrodzenia – premia roczna	333.000,00 zł
- Rezerwa na składki ZUS od wynagrodzenia – premia roczna	65.531,05 zł
- Rezerwa na świadczenia pracownicze	35.408,54 zł
- Rezerwa na premię Zarządu	190.009,00 zł
- VAT nie podlegający odliczeniu	131,36 zł
- Wycena bilansowa i aktuarialna	39.838,10 zł
- Niewypłacone wynagrodzenie Zarządu	29.500,00 zł
- Niewypłacone inne świadczenia na rzecz pracowników	823,34 zł



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

• Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów z lat ubiegłych z tego:	1.533.033,15 zł
- Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe wypłacone w 2013r.	33.475,64 zł
- Rozwiązanie rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego za 2012 r.	8.000,00 zł
- Wynagrodzenie za XII 2012 wypłacone w 2013 r.	11.700,00 zł
- Składki ZUS wypłacone w 2013 r.	115.103,46 zł
- Wynagrodzenie za 2012r. + Składki ZUS wypłacone w 2013 r.	333.560,88 zł
- Premia Zarządu za 2012r. wypłacona w 2013 r.	177.409,00 zł
- Koszty dotyczące umów długoterminowych z 2012r	850.737,45 zł
- Inne	3.046,72 zł
• Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	21.291.009,65 zł
• Dochód- strata	1.262.895,38 zł
• Dochody wolne i odliczenia	178.600,00 zł
• Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1.084.295,38 zł
• Podatek dochodowy (19%)	206.016,00 zł

Różnica między wykazanymi powyżej przychodami – 23.256.349,52 zł, a przychodami w rachunku zysków i strat – 23.178.652,90 zł wynosi 77.696,62 zł. Kwota ta wynika z dodatnich różnic kursowych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości różnice kursowe wykazuje się po ich skompensowaniu, a saldo wykazywane jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych. Wobec powyższego kwotę 113.865,45 zł stanowiącą inne koszty finansowe ujęto w rachunku zysków i strat po zmniejszeniu o kwotę 77.696,62 zł - dodatnich różnic kursowych co dało kwotę 36.168,83 zł wykazaną w pozycji H.IV. Inne koszty finansowe. W wyniku tych operacji automatycznie zmniejszeniu o kwotę 77.696,62 zł uległy również koszty wykazane w rachunku zysków i strat.

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym wobec czego dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych znajdują się w rachunku zysków i strat.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

7. W okresie 01.01.2013 - 31.12.2013r. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie.

20 lat na rynku automatyki

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Nakłady	Poniesione w 2013 r.	Planowane na 2014 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	450.000,00
2.	Środki trwałe:	139.150,43	657.800,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem:		139.150,43	1.107.800,00

9. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. nie poniosła żadnych strat ani nie osiągnęła żadnych zysków nadzwyczajnych zarówno w roku 2013 jak i w poprzednim okresie sprawozdawczym.

10. Podatek dochodowy od wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych – nie wystąpił.

II a.

Do wyceny należności i aktywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP Tabela nr 251/A/2013 z dnia 31.12.2013 r.: dolar amerykański – 3,0120 zł, euro – 4,1472 zł. W roku ubiegłym był to średni kurs NBP zgodnie z Tabelą nr 252/A/2012 z dnia 31.12.2012r.: dolar amerykański – 3,0996 zł, euro – 4,0882 zł.

II b.

W sprawozdaniu za 2012r. zostały wykazane następujące instrumenty finansowe:

1. Aktywa dostępne do sprzedaży:
- Udziały w „ELREM” Sp. z o.o. w Białymstoku - ilość udziałów 79. Udziały zostały wycenione w cenie nabycia (53 888,00 zł). Udziałów nie wyceniano w wartości godziwej ze względu na brak aktywnego rynku oraz na niewielką ich wartość.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

2. Pożyczki i należności własne:

- Lokaty terminowe w bankach:

Lp.	Termin wygaśnięcia	Stopa %	Wartość nominalna	Odsetki należne za cały okres lokaty
1.	Lokata w PLN do 03.01.2014.	3,45	1.000.000,00	8.695,89
2.	Lokata w PLN do 06.02.2014.	3,30	1.000.000,00	5.605,48
	Razem		2.000.000,00	14.301,37

Efektywna stopa % jest równa stopie nominalnej.

III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Środki pieniężne	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
1.	W kasie i na rachunkach: - środki pieniężne w kasie - środki pieniężne na rachunku bieżącym - środki pieniężne na rachunku ZFŚS - środki pieniężne na rachunku walutowym - środki pieniężne na rachunku dotacja	3.417.395,01 5.805,28 2.040.621,23 753.741,19 3.214,76 177.000,00	3.641.010,32 2.962,25 3.145.503,74 18.461,10 474.083,23 0,00
2.	Inne środki pieniężne: - lokaty do 3 m-cy - odsetki naliczone	2.454.400,69 2.443.543,15 10.857,54	2.113.905,16 2.111.399,40 2.505,76
	Środki pieniężne wykazane w bilansie	5.871.795,70	5.754.915,48
3.	Wycena dewiz w banku – różnice kursowe	(-) 32.459,94	(+) 2.453,83
	Środki pieniężne do rachunku przepływów pieniężnych	5.839.335,76	5.757.369,31
4.	W tym o ograniczonej możliwości dysponowania: - środki pieniężne na rachunku (ZFŚS) - środki pieniężne na rachunku dotacja	177.753,74 753,74 177.000,00	18.461,10 18.461,10 0,00

IV.

1. W okresie 01.01.2013-31.12.2013 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy .
2. W okresie 01.01.2013-31.12.2013 nie zostały zawarte przez Spółkę istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

3. Przeciętne zatrudnienie przedstawiało się jak niżej:

Lp.	Rodzaj stanowiska	2013 rok	2012 rok
1.	Stanowiska robotnicze i pokrewne	33 osoby	30 osób
2.	Stanowiska nierobotnicze	40 osób	40 osób
	Razem	73 osoby	70 osób

4. Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom Zarządu i organom nadzorującym Spółkę wynosi:

Lp.	Nazwa organu	2013 rok	2012 rok
1.	Zarząd - w tym premia roczna od zysku	343.531,48 zł 177.409,00 zł	228.679,00 zł 88.279,00 zł
2.	Rada Nadzorcza	40.800,00 zł	40.800,00 zł
	Razem	384.331,48	269.479,00 zł

5. W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielano pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego za 2013r. wynosi 9.000,00 zł (netto) w tym 2. 700,00 zł (netto) zaliczka wpłacona w 2013r. Za badanie sprawozdania finansowego za 2012 r. wynagrodzenie biegłego rewidenta wyniosło 8.000,00 zł.

V.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2013 – 31.12.2013.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

3. W okresie 01.01.2013 - 31.12.2013 Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VI.

- Spółka nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.
- Stan należności i zobowiązań z „ELREM” Sp. z o.o. na dzień 31.12.2013 r. wynosi:
 - należności - 0,00 zł
 - zobowiązania - 25.215,00 zł
- Automatyka – Pomiary - Sterowanie S.A. posiada 36,74% udziałów w „ELREM” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku.
- Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie Art. 56 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Lp.	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki powiązanej „ELREM” Sp. z o.o.:	31.12.2013	31.12.2012 r.
1.	Wartość przychodów netto: -ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów -przychodów finansowych	3.019.500,53 2.991.940,27 27.560,26	4.386.733,55 4.354.369,23 2.364,31
2.	Wynik finansowy netto	-223.380,96	146.573,39
3.	Kapitał własny: - kapitał podstawowy - kapitał zapasowy	2.437.381,09 107 500,00 2.329.881,09	2.344.557,70 107 500,00 2.237.057,70
4.	Wartość aktywów trwałych	4.070.598,72	1.675.203,52
5.	Przeciętne roczne zatrudnienie	33	41

- Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki***VII.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

VIII.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

IX.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 1

Aktywa trwałe - wartość początkowa
Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka S.A. za - 2013r

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.I.2013	Przychody	Rozchody	Stan na 31.XII.2013
				Likwidacja	
I	Wartości niematerialne i prawne				
	Inne wartości niematerialne i prawne	518 753,24	0,00	0,00	518 753,24
II	Środki trwałe				
1	Grunty	313 646,09			313 646,09
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 106 698,10			3 106 698,10
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 229 180,57			1 229 180,57
4	Środki transportu	1 165 790,91	128 197,50		1 293 988,41
5	Inne środki trwałe	415 426,11	10 952,93		426 379,04
	Razem środki trwałe	6 230 741,78	139 150,43	0,00	6 369 892,21
6	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	6 230 741,78	139 150,43	0,00	6 369 892,21
III	Inwestycje długoterminowe				
	długoterminowe aktywa finansowe:				
	w jednostkach powiązanych, udziały, akcje	53 888,00			53 888,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa trwałe	6 803 383,02	139 150,43	0,00	6 942 533,45



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Załącznik nr 2

Aktywa trwałe - umorzenie
Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. za 2013r

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.I.2013 r.	Zwiększenie	Zmniejszenia		Stan na 31.XII.2013 r.	Aktywa trwałe Stan na 01.I.2013 r. (netto)
			Amortyzacja	Sprzedaż Likwidacja	Inne zmniejszenia		
I	Wartości niematerialne i prawne						
	Inne wartości niematerialne i prawne	397 849,86	56 100,60			453 950,46	120 903,38
II	Środki trwałe	0,00				0,00	
1	Grunt	0,00				0,00	313 646,09
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	548 015,08	79 003,46			627 018,54	2 558 683,02
3	Urządzenia techniczne i maszyny	848 600,22	97 442,59			946 042,81	380 580,35
4	Środki transportu	411 373,70	211 900,15			623 273,85	754 417,21
5	Inne środki trwałe	314 853,17	39 935,03			354 788,20	100 572,94
	Razem środki trwałe	2 122 842,17	428 281,23	0,00	0,00	2 551 123,40	4 107 899,61
6	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 122 842,17	428 281,23	0,00	0,00	2 551 123,40	4 107 899,61
III	Inwestycje długoterminowe						
	Długoterminowe aktywa finansowe						
	w jednostkach powiązanych, udziały, akcje						53 888,00
	udziały, akcje						0,00
	Razem aktywa trwałe	2 520 692,03	484 381,83	0,00	0,00	3 005 073,86	4 282 690,99

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

Załącznik nr 3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2012r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2013r.
		stan na 31.12.2012r.	stawka podatku		stan na 31.12.2013r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 160 305,10		600 457,98	2 430 083,90		461 715,94
	Odpis aktualizujący zapasy	27 514,06	19,00%	5 227,67	22 170,00	19,00%	4 212,30
	Rezerwa na badanie bilansu	8 000,00	19,00%	1 520,00	9 000,00	19,00%	1 710,00
	Nieopłacone składki ZUS	115 103,46	19,00%	21 869,66	128 955,17	19,00%	24 501,48
	Rezerwa na premię za 2012/2013 plus składki ZUS	333 560,88	19,00%	63 376,57	398 531,05	19,00%	75 720,90
	Rezerwa na premię zarządu	177 409,00	19,00%	33 707,71	190 009,00	19,00%	36 101,71
	Wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	0,00	19,00%	0,00	12 000,00	19,00%	2 280,00
	Rezerwa na świadczenia pracownicze	554 774,00	19,00%	105 407,06	589 507,00	19,00%	112 006,33
	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	269 068,33	19,00%	51 122,98	289 246,00	19,00%	54 956,74
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	652 748,21	19,00%	124 022,16	0,00	19,00%	0,00
	Niewypłacone wynagrodzenie zarządu	11 700,00	19,00%	2 223,00	29 500,00	19,00%	5 605,00
	Bilansowe ujemne różnice kursowe	2 473,42	19,00%	469,95	12 219,89	19,00%	2 321,78
	Odpis na ZFŚS - środki nie przekazane w r.b.	2 782,22	19,00%	528,62	3 485,99	19,00%	662,34
	Koszty niepodatkowe (przychody w 2013r.)	856 648,35	19,00%	162 763,19	503 583,46	19,00%	95 680,86
	Odpis aktualizujący należności	148 258,67	19,00%	28 169,15	149 053,00	19,00%	28 320,07
	Rezerwa na przewidywane starty	0,00	19,00%	0,00	92 000,00	19,00%	17 480,00
	Inne	264,50	19,00%	50,26	823,34	19,00%	156,43
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM (wartość brutto)	X	X	600 457,98	X	X	461 715,94
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego			600 458,00			461 716,00
	RAZEM - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego						



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Aktywo razem
1	Stan na początek roku obrotowego	600 458,00
2	Zwiększenia (tytuły)	134 987,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	134 987,00
b	inne	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	273 729,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	273 729,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	461 716,00

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

Lp.	Tytuł dodatkich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2012r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2013r.
		stan na 31.12.2012r.	stawka podatku		stan na 31.12.2013r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	878 695,67	19,00%	166 952,17	989 499,39		188 004,88
	Naliczone odsetki od lokat	2 505,76	19,00%	476,09	10 857,54	19,00%	2 062,93
	Naliczone odsetki od należności	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Bilansowe dodatnie różnice kursowe	1 107,94	19,00%	210,51	41 900,76	19,00%	7 961,14
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	871 915,71	19,00%	165 663,98	931 324,41	19,00%	176 951,64
	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	3 166,26	19,00%	601,59	5 416,68	19,00%	1 029,17
	Różnica między kosztami podatkowymi a bilansowymi	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00			0,00		0,00
RAZEM		X	X	166 952,17	X	X	188 004,88

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem
1	Stan na początek roku obrotowego (BO)	166 952,00
2	Zwiększenia (tytuły)	186 339,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	186 339,00
b	inne	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	165 286,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	165 286,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)	188 005,00

Białystok 31.03.2014



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Automatyka - Pomiary - Sterowanie Spółka Akcyjna

z DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 roku

Białystok 31.03.2014





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa (firma): **Automatyka – Pomiary – Sterowanie Spółka Akcyjna**
Kraj: **Polska**
Siedziba: **Białystok**
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**
Adres siedziby: **ul. A. Mickiewicza 95 F, 15-257 Białystok**
Telefon: **+ 48 85 748 34 00**
Faks: **+ 48 85 748 34 19**
Adres poczty elektronicznej: **aps@aps.pl**
Adres strony internetowej: **www.aps.pl**
NIP: **542-00-13-354**
REGON: **050141167**
KRS: **0000298380**
Kapitał zakładowy: **529 683,90 złotych**

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową. W praktyce gospodarczej spółki są to usługi projektowania, programowania, wykonawstwa, remontów, serwisu i eksploatacji układów automatyki, sterowania, pomiarów i zabezpieczeń, urządzeń elektrycznych i procesów technologicznych oraz sprzedaż urządzeń automatyki przemysłowej. Z uwagi na powyższy zakres działania gospodarczego, nasze zlecenia charakteryzuje najwyższy stopień innowacyjności, stymulowany ciągłym rozwojem technicznym i technologicznym instalacji naszych klientów.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.

W skład **Zarządu Spółki** wchodzi następujące osoby:

Prezes Zarządu – Bogusław Kajetan Łącki

Wiceprezes Zarządu – Marcin Andrzej Proskień

Wiceprezes Zarządu – Jerzy Busłowski

Wiceprezes Zarządu – Bożena Matoszko

Kadencja Zarządu trwa 5 lat, mandat członka zarządu wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r.

W skład **Rady Nadzorczej Spółki** wchodzi następujące osoby:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Jarosław Skorulski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Janusz Fiedoruk

Sekretarz Rady Nadzorczej – Maciej Krajewski

Członek Rady Nadzorczej – Marek Pankiewicz

Członek Rady Nadzorczej – Adam Zdunko

Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata, mandat członka rady nadzorczej wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 r.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

1. INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM 2013, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową. Poniżej przedstawiamy wyciąg ze zdarzeń z udziałem naszej spółki. Jako istotną zmianę Zarząd Spółki traktuje zwiększenie aktywności Spółki jako Generalny Wykonawca kontraktów zawierających w swej istocie AUTOMATYKĘ PRZEMYSŁOWĄ.

- **W dniach 19 – 22.03.2013 roku** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zaprezentowała ofertę podczas XIX Międzynarodowych Targów Automatyki i Pomiarów AUTOMATICON 2013 w Warszawie.

- **W dniu 27.03.2013 roku** Automatyka-Pomiary-Sterowanie SA zajęła **I miejsce** w kategorii **USŁUGI** w rankingu Kuriera Porannego i Strefy Biznesu na najbardziej innowacyjną firmę województwa podlaskiego **INNOWACJE 2012**.

- **W dniu 22.04.2013** (raport 5/2013) Rada Nadzorcza AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A powołała Zarząd Spółki na kadencję 2013-2017 w następującym składzie:

- | | |
|----------------------|----------------------------|
| - Prezes Zarządu | - Bogusław Kajetan Łącki, |
| - Wiceprezes Zarządu | - Jerzy Busłowski, |
| - Wiceprezes Zarządu | - Bożena Matoszko, |
| - Wiceprezes Zarządu | - Marcin Andrzej Proskień. |

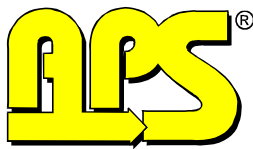
- **W dniu 17.05.2013** (raport nr 9/2-13) Zarząd AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. poinformował o podpisaniu istotnej umowy z firmą PGNiG TERMIKA S.A. ul. Modlińska 15 Warszawa na realizację zadania:

" Modernizacja systemu sterowania pracą kotła i palników rozpałkowych dla kotła WP 200 K03 w Ciepłowni Kawęczyn". Umowa została zrealizowana zgodnie z harmonogramem.

- **W dniu 17.09.2013 roku** Automatyka-Pomiary-Sterowanie SA zaprezentowała swoją ofertę podczas pierwszej edycji suwalskich Targów Business to Business pt. "Innowacyjność i nowe technologie jako budowanie przewagi konkurencyjnej w regionie".

- **W dniu 13.09.2013 roku** w gmachu Opery i Filharmonii Podlaskiej w Białymstoku odbyła się uroczysta **Gala 20-lecia Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A.** . W uroczystościach udział wzięło ponad 400 osób, w tym pracownicy APS, klienci i partnerzy firmy wraz z osobami towarzyszącymi.





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

- **W dniu 03.10.2013 roku** spółka zawarła umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości reprezentowaną przez Podlaską Fundację Rozwoju Regionalnego w Białymstoku o dofinansowanie projektu „Wdrożenie systemów B2B w firmie APS S.A. do obsługi procesu realizacji zamówienia i nadzoru serwisowego. Rozpoczęcie projektu planowane jest na dzień 4 listopada 2013 roku – zakończenie koniec maja 2014 roku. Projekt o wartości prawie 640 tysięcy złotych ma na celu wsparcie innowacyjnego wdrożenia systemu B2B automatyzującego proces realizacji zamówienia handlowego, oraz proces nadzoru serwisowego przy wdrożeniu technologii elektronicznej wymiany danych. Umowa jest realizowana.
- **W dniu 14.10.2013 roku** w wyniku porozumienia i ścisłej współpracy firm energetycznych: Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A Elrem Sp. z o.o Energoinvest JK Ferroxx Sp. z o.o. Nawec Sp. z o.o Remex Sp. z o.o. powstało Konsorcjum Energetyczne. Celem konsorcjum jest podejmowanie wspólnych działań świadczenia kompleksowych robót z zakresu automatyki przemysłowej, elektryki, prac instalatorsko-remontowych, budowlanych, energii odnawialnej i nadzoru inwestorskiego.
- **W dniu 15.10.2013** (raport nr 11/2013) Zarząd Spółki AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. poinformował o zawarciu umowy z Firmą Biegłych Rewidentów " Mazur i Partnerzy" Sp. z o.o., której przedmiotem jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego naszej spółki za lata: 2013, 2014, 2015.
- **W dniu 21.10. 2013 roku** spółka zawarła umowę z Województwem Podlaskim (Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku) o dofinansowanie projektu „AKADEMIA APS – kompleksowy program szkoleniowo – doradczy dla firmy AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. i jej pracowników” Rozpoczęcie projektu planowane jest na 1 stycznia 2014 roku – zakończenie koniec lutego 2015 roku. Projekt o wartości dofinansowania prawie 280 tysięcy złotych ma na celu wsparcie firmy prowadzącej innowacyjną działalność w dziedzinie automatyki przemysłowej w bieżącym uzupełnianiu wiedzy przez jej pracowników. Umowa jest realizowana.
- **W dniu 31.10.2013** (raport nr 13/2013) Zarząd AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. poinformował o wpłynięciu do spółki podpisanej umowy pomiędzy : Wodociągami Białostockimi Sp. z o.o. w Białymstoku ul. Młynowa 52/1 a Konsorcjum zawiązanym Umową Konsorcjum zawartą w Białymstoku dnia 14 sierpnia 2013 roku pomiędzy:-Liderem Konsorcjum: Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna - Partnerem Konsorcjum: Remex Sp. z o.o. Białystok ul. Armii Wojska Polskiego 6/1 na realizację zadania:" Budowa separatora piasku na terenie Oczyszczalni Ścieków przy ul. Produkcyjnej 102 w Białymstoku." Umowa jest w trakcie realizacji.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

- W dniu **03.12.2013** (raport nr 15/2013) Zarząd AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. zaprosił zainteresowanych na Internetową Konferencję Prasową w dniu 06.12.2013 roku o godzinie 11:00. Tematem konferencji była bieżąca sytuacja spółki, przedstawiono również prognozę wyników za 2013 rok.

- W dniu **15.01.2014** roku Automatyka-Pomiary-Sterowanie SA zdobyła tytuł "GAZELA BIZNESU 2013" w XIV edycji rankingu najbardziej dynamicznych małych i średnich firm.

Wyniki pracy całej załogi oceniamy pozytywnie, szczególnie podkreślenia wymaga fakt ogromnego spiętrzenia robót w drugim półroczu 2013 roku. Osiągnięcie tak dobrych wyników wymagało wielkiego zaangażowania i wyrzeczeń ze strony wszystkich pracowników spółki.

2. INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI.

Firma nasza dąży do osiągnięcia znaczącej pozycji jako projektant i wykonawca systemów automatyki przemysłowej na terenie Polski. Czynimy starania by zdobyć branżowe uznanie wśród międzynarodowych koncernów, co może zaowocować zleceniami globalnymi.

Spółka intensyfikuje działania marketingowe, celem pozyskania dużych zleceń jako Generalny Wykonawca, zleceń ze znaczącym udziałem usług automatyki przemysłowej:

1. Projektowania.
2. Wdrażania.
3. Produkcji prefabrykatów.
4. Produkcji rozdzielni średniego i niskiego napięcia.

W ramach działalności rozwijamy nadal następujące kierunki handlowe:

1. Aparatura Kontrolno-Pomiarowa.
2. Przetwornice częstotliwości.
3. Sterowniki i systemy wizualizacji.
4. Aparatura łączeniowa średniego i niskiego napięcia.

Duże nadzieje wiążemy z powstałym Konsorcjum Energetycznym, podejmującym wspólne działania świadczenia kompleksowych robót z zakresu automatyki przemysłowej, elektryki, prac instalatorsko-remontowych, budowlanych, energii odnawialnej i nadzoru inwestorskiego. W zależności od stopnia skomplikowania robót, danego kontraktu, dobierani będą uczestnicy konsorcjum. Pierwsze kontrakty SA już na etapie realizacji.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Zarząd nie osiągnął celu, jakim jest wynajem, lub sprzedaż, będącego naszą własnością, lokalu nr 1 przy ul. Modlińskiej 1 w Białymstoku. W roku 2014 planujemy wykorzystać lepszą koniunkturę na sfinalizowanie tej transakcji.

3. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.

Automatyka – Pomiary - Sterowanie S.A. nie prowadzi działalności badawczej. Jesteśmy firmą usługową i podstawowym zadaniem Spółki jest śledzić na bieżąco wdrożenia i plany rozwojowe głównych producentów aparatury, armatury i osprzętu stosowanych w automatyce. Z uwagi na niepowtarzalność realizowanych zleceń, każde z nich znamionuje się oryginalnymi rozwiązaniami spełniającymi wymagania technologiczne i techniczne danego klienta. Dlatego jesteśmy otwarci na szkolenia branżowe producentów, zapewniliśmy dostęp do internetu wszystkim pracownikom, delegujemy pracowników naszej spółki na targi branżowe obejmujące swym zakresem specjalność automatyki przemysłowej. Nawiązujemy również partnerskie stosunki ze znaczącymi w automatyce przemysłowej producentami i dystrybutorami korzystając z ich wsparcia technicznego i reklamy.

4. INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ.

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową.

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 Automatyka – Pomiary - Sterowanie SA bardzo dobrze wywiązywała się z przyjętych na siebie zobowiązań. Doświadczenie, profesjonalizm, oraz pełna poświęcenia postawa pracowników wpłynęły na osiągnięcie dodatnich wyników.

Firma zamierza w roku 2014 dalej doskonalić organizację i wyniki pracy, kontynuować będziemy pracę nad poprawą komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, będziemy usprawniać działanie sklepu internetowego, stronę internetową spółki.

Aktualna, dobra sytuacja finansowa nie odbiega od sytuacji lat ubiegłych.

Spółka wykorzystuje środki własne do prowadzenia działalności gospodarczej, korzysta z gwarancji bankowych przy zabezpieczeniu dobrej jakości robót większych kontraktów. Badanie ryzyka utraty płynności finansowej jest prowadzone na bieżąco.

Spółka wykupuje polisę ubezpieczeniową majątku i prowadzonej działalności w niezbędnym zakresie.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

5. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH AKCJI W PRZYPADKU ICH ZBYCIA.

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 nie dokonywała transakcji nabycia akcji własnych.

6. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH.

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 nie posiadała oddziałów.

7. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała instrumentów finansowych w powyższym zakresie.

- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w powyższym zakresie.

W ramach sporządzania oferty uwzględniane jest ryzyko zmiany kursu waluty w jakiej wyceniane są składowe oferty i dotyczy to okresu rozpatrywania ofert przez Inwestora. W przypadku realizacji kontraktu, spółka jest przygotowana na zawarcie zabezpieczeń typu „forward” eliminujące ryzyko zmiany kursu – dotyczy to okresu pomiędzy zawarciem umowy na dostawę dewizową a terminem jej płatności. Zabezpieczenia tego typu dotyczą transakcji powyżej 50 000 EUR.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

8. INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT.

Spółka AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. prowadzi działania zmierzające do wypełniania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect. Na bieżąco publikujemy raporty i aktualizujemy informacje umieszczane na naszej stronie internetowej w celu przybliżenia inwestorom profilu działania naszej spółki.

Treść wymagania	Deklaracja	Uwagi
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największej przychodów, 3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku, 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, 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 głosów na walnym zgromadzeniu spółki, 3.6. dokumenty korporacyjne spółki, 3.7. zarys planów strategicznych spółki, 3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje), 3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, 3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

3.11. roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej, 3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe, 3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, 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, 3.15. informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia, 3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania, 3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem, 3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy, 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, 3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta, 3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy, 3.22. w przypadku wprowadzenia w spółce programu motywacyjnego opartego na akcjach lub podobnych instrumentach - informację na temat prognozowanych kosztów, jakie poniesie spółka w związku z jego wprowadzeniem. 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.		
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
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	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy; Spółka planuje w 2014 roku zorganizować dwie konferencje internetowe.
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
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.	TAK	





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

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.	TAK	
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
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 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.	NIE	Spółka publikuje raporty kwartalne
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.	TAK	



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

9. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK.

Ryzyko konkurencji/konsolidacji branży

Na rynku na którym działa Spółka działają firmy polskie i zagraniczne, nie wyłączając koncernów o globalnym zasięgu działania. Konkurencja wymusza działania inwestycyjne oraz ma istotny wpływ na ceny wyrobów.

Konsolidacja w branży może spowodować umocnienie się na rynku innych firm, co może z kolei spowodować ponoszenie dodatkowych kosztów związanych z utrzymaniem dotychczasowych i pozyskaniem nowych klientów.

Spółka prowadzi działania zwiększające jego przewagę konkurencyjną, między innymi poprzez wysoką jakość świadczonych usług, dzięki posiadanemu wieloletniego doświadczenia i znajomości branży, wykwalifikowanej kadrze i ugruntowanej pozycji na rynku.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi

Spółka realizuje często projekty, których wykonawcą wyłaniany jest w przetargach publicznych rozpisanych przez zamawiających. Wybór wykonawcy projektu uzależniony jest od spełnienia warunków określonych przez zamawiającego, wśród których głównym kryterium wyboru jest oferowana cena. Decyzje komisji przetargowych mogą być także oprotestowane przez innych uczestników przetargów, w związku z tym termin podpisania

ostatecznej umowy z zamawiającym może zostać wydłużony. Zaistniała sytuacja niesie za sobą ryzyko podpisania umowy na niekorzystnych warunkach, w związku z możliwością pogorszenia się ogólnej sytuacji makroekonomicznej podczas trwania procedur odwoławczych. Spółka nie uzależnia przychodów z prowadzonej działalności jedynie od projektów realizowanych w ramach przetargów publicznych

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Ogół działalności prowadzonej przez Spółkę charakteryzuje się sezonowością. W cyklu rocznym należy zaobserwować zmniejszenie się liczby realizowanych projektów w okresie od stycznia do kwietnia, natomiast zdecydowany wzrost aktywności Spółki w każdym aspekcie działalności można obserwować w okresie od maja do grudnia. Sezonowość związana z prowadzoną działalnością wynika z faktu, że część projektów realizowanych przez Spółkę uzależniona jest od panujących warunków atmosferycznych, w związku z tym w okresie zimowym liczba realizowanych zleceń ulega zmniejszeniu. Spółka łagodzi sezonowe wahania sprzedaży poprzez dywersyfikację działalności i prowadzenie we



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

wspomnianym okresie intensywnych prac z zakresu planowania oraz działań handlowych i marketingowych.

Ryzyko regionalnego obszaru działalności

Regionalny charakter Spółki, brak oddziałów/przedstawicielstw w innych regionach Polski, w których może być prowadzona działalność klientów Spółki może spotkać się z obawą potencjalnych klientów, o to czy w sytuacji wystąpienia awarii Spółka będzie zdolna do szybkiego podjęcia działań zmierzających do zlikwidowania usterki. W najbliższym czasie potrzebne jest wzmocnienie wizerunku Spółki poza regionem Polski północno-wschodniej, służące zwiększeniu rozpoznawalności jego marki wśród potencjalnych klientów. Spółka zapewni zwiększenie swej rozpoznawalności poprzez wzmożone działania marketingowe, obecność na rynku NewConnect oraz uczestnictwo w imprezach i targach branżowych.

Ryzyko uzależnienia się od głównych dostawców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z dostawcami opiera się w głównej mierze na długoletnich kontaktach handlowych i wzajemnym zaufaniu. Spółka na bieżąco nadzoruje politykę dostaw i współpracy z dostawcami zgodnie z wdrożonymi procedurami, co skutecznie dywersyfikuje i uniezależnia Spółkę w zakresie dostaw.

Ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z odbiorcami opiera się na długoletnich kontaktach handlowych i zbudowaniu trwałych relacji biznesowych. Udział danego odbiorcy zmienia się zależnie od aktualnie realizowanych zleceń – w 2012 roku nie notujemy zdecydowanej przewagi któregośkolwiek z odbiorców pod względem największego udziału w przychodach. W celu eliminacji wskazanego ryzyka Spółka stara się zapewnić możliwie szeroki portfel klientów strategicznych, tak aby nie uzależniać się od jednego lub kilku klientów.

Ryzyko wzrostu kosztów działalności

Podstawowymi kosztami, jakie ponoszą przedsiębiorstwa działające w branży automatyki, są wynagrodzenia dla pracowników oraz koszty zakupu materiałów. Wzrost konkurencyjności na rynku pracy może wymusić na Spółce konieczność podwyższenia wynagrodzeń dla swoich pracowników. Ponadto można zaobserwować systematyczny wzrost cen materiałów zakupywanych przez Spółkę od swoich dostawców. Może zatem wystąpić ryzyko znacznego wzrostu kosztów działalności Spółki, a tym samym obniżenia rentowności. Ponadto koszty



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

materiałów takich, jak np. kable, czy też szyny do rozdzielni, które wykorzystywane są w działalności Spółki, uzależnione są od cen surowców na rynkach światowych. Gwałtowny wzrost cen surowców na rynkach światowych może oddziaływać na wzrost cen materiałów, co może z kolei przełożyć się na zwiększenie kosztów działalności Spółki.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i wykwalifikowanego personelu

Większość pracowników Spółki to osoby z wyższym, bądź też ze średnim wykształceniem. Są to wykwalifikowani pracownicy, którzy posiadają kompleksową wiedzę o działalności Spółki. Na rynku rośnie zapotrzebowanie na wysoko wykwalifikowaną kadrę kierowniczą, posiadającą rzetelną wiedzę techniczną. Nie można zatem wykluczyć wystąpienia ryzyka utraty części kadry kierowniczej. Ponadto jakość świadczonych usług przez Spółkę wiąże się z doświadczeniem i kwalifikacjami pracowników. Utrata ich związana jest z koniecznością przeszkolenia nowych pracowników i zdobycia przez nich stosownych uprawnień. Wymaga to czasu i zaangażowania obecnej kadry. Dlatego też nagłe odejście ze Spółki kluczowej kadry może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu wyników finansowych Spółki i może skutkować opóźnieniem realizacji zamówionych przez klientów zleceń.

Ryzyko związane z procesem montażu

Spółka oferuje swoim klientom także montaż urządzeń. Z powyższą działalnością wiąże się ryzyko niedotrzymania terminów wynikających z faktu, że większość elementów tych urządzeń nie jest produkowana przez Spółkę, lecz jest zakupywana od dostawców. Terminowość dostaw produktów oraz świadczenia usług przez Spółkę w dużej mierze zależy od przestrzegania terminów dostaw poszczególnych materiałów od kontrahentów do Spółki. Spółka posiada szereg dostawców. Ze względu na specyfikę działalności, opóźnienia w dostawach mogą wpłynąć na wystąpienie ryzyka opóźnień w terminowym wywiązywaniu się Spółki z umów z odbiorcami. W przypadku wystąpienia takich opóźnień, przedłuża się termin montażu urządzeń u klienta. Sytuacja taka wiąże się z wystąpieniem ryzyka zapłaty zarówno kar, jak i odszkodowań klientom, co może negatywnie wpłynąć na wizerunek Spółki jako solidnego i terminowo wywiązującego się ze zobowiązań partnera. Spółka stara się zminimalizować prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji poprzez składanie ofert zleceńodawcom w momencie posiadania konkretnych ofert od swych podwykonawców, w których określone są terminy dostaw, a także poprzez dążenie do utrzymywania minimalnych zapasów elementów używanych do montażu.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki***11. WSKAŹNIKI FINANSOWE**

Lp.	Wyszczególnienie	I-XII 2013	I-XII 2012
1.	Suma bilansowa (w tys. zł)	17 757,9	17 523,4
2.	Wynik finansowy netto (tys. zł)	1 326,4	1 843,6
3.	Wskaźnik płynności ogólny =(aktywa obrotowe ogółem)/(zobowiązania krótkoterminowe)	3,4	3,5
4.	Wskaźnik płynności szybki =(aktywa obrotowe ogółem - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe)	3,1	3,3
5.	Szybkość obrotu należności =(należności z tyt. dostaw i usług x il.dni)/(przychód ze sprzedaży)	75 dni	83 dni
6.	Naliczone spłaty zobowiązań =(zobowiązania z tyt. dostaw i usług x il.dni)/(koszty działalności operacyjnej)	47 dni	39 dni
7.	Wskaźnik rentowności majątku =(zysk netto)/(majątek ogółem)	7,5%	10,5%
8.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego =(zysk netto)/(kapitał własny)	11,7%	16,7%
9.	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto =(zysk netto)/(sprzedaż netto)	5,9%	8,6%
10.	Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto =(zysk brutto)/(sprzedaż netto)	7,5%	10,6%
11.	Wskaźnik rentowności przychodów ogółem =(zysk netto)/(przychody ogółem)	5,8%	8,3%
12.	Wskaźnik rentowności zatrudnienia =(zysk netto)/(zatrudnienie)	18 169,4	26 337,6



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

11. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.

Oświadczamy, iż wedle naszej 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 wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zarząd Automatyka – Pomiary-Sterowanie S.A.:

**Bogusław Kajetan Łacki,
Bożena Matoszko,
Jerzy Busłowski,
Marcin Andrzej Proskień.**

Białystok 31.03.2014

DOKUMENTACJA

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2013 ROK

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY NADZORCZEJ I AKCJONARIUSZY AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S. A. W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A. składającego się z:

- | | |
|---|------------------|
| a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego | |
| b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę | 17 757 945,79 zł |
| c) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazującego zysk netto | 1 326 369,02 zł |
| d) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o | 267 001,22 zł |
| e) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazującego zwiększenie środków pieniężnych o | 81 966,45 zł |
| f) dodatkowych informacji i objaśnień | |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania, jego rzetelności, prawidłowości i jasności oraz 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,
3. Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez spółkę zasad 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki.

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.

PODPISY

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

Elżbieta Falkowska
nr ewidencyjny 11954

**PODMIOT UPRAWNIONY
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 3515**

Białystok, dnia 04 kwietnia 2014 roku

R A P O R T

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2013 ROK

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

Białystok, luty-marzec-kwiecień 2014 r.

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	2
I. FORMA, ZAKRES I MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI.....	2
II. KAPITAŁY WŁASNE SPÓŁKI	2
III. REPREZENTACJA SPÓŁKI I ZATRUDNIENIE	2
IV. PRZEDMIOT BADANIA I BADAJĄCY.....	3
V. SPRAWOZDANIE ZA ROK UBIEGŁY.....	4
B. ANALIZA ORAZ OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, A TAKŻE MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.....	4
1. OGÓLNA OCENA WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.	4
2. ZAGROŻENIA DLA MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11
1. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.	11
2. FUNKCJONOWANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.	12
3. POPRAWNOŚĆ I KOMPLETNOŚĆ INWENTARYZACJI.....	12
4. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POSZCZEGÓLNYCH GRUP SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW	13
5. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY	16
6. ROZLICZENIA Z BUDŻETAMI I INNE.....	18
7. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DANYCH ZAWARTYCH WE WPROWADZENIU DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ	19
8. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	19
9. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	20
10. ZDARZENIA WSKAZUJĄCE NA NARUSZENIE PRAWA	20
D. USTALENIA KOŃCOWE.....	20

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. FORMA, ZAKRES I MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI

Spółka Automatyka-Pomiary-Sterowanie S. A. została zarejestrowana dnia 01.02.2008 r. w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS w rejestrze przedsiębiorców pod numerem 0000298380. Powstała ona z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Automatyka-Pomiary-Sterowanie na podstawie uchwały udziałowców podjętej 30.11.2007 r. Spółka działa w oparciu o statut sporządzony 31.12.2007 r. z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce 27.05.2011 r. i została wpisana do rejestru. Czas trwania spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności spółki zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego jest między innymi:

- a) instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- b) działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- c) handel hurtowy i detaliczny z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi,
- d) badania naukowe i prace rozwojowe,
- e) produkcja urządzeń elektrycznych,
- f) działalność w zakresie architektury i inżynierii; badania i analizy techniczne.

Spółka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego w Urzędzie Skarbowym i uzyskała NIP: 542-001-33-54 oraz w Urzędzie Statystycznym uzyskując numer statystyczny REGON 050141167.

II. KAPITAŁY WŁASNE SPÓŁKI

Kapitał zakładowy spółki na dzień 31.12.2012 r. wynosił 529 683,90 zł i dzielił się na 5 296 839 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W 2013 r kapitał podstawowy nie ulegał zmianom.

Poza kapitałem zakładowym spółka posiada kapitał zapasowy powstały z podziału wyników lat poprzednich oraz z emisji akcji w cenie wyższej niż nominalna. Stany kapitału własnego na początek i koniec roku oraz zmiany jakie zaszły w poszczególnych kapitałach w ciągu roku poprawnie zaprezentowano w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

III. REPREZENTACJA SPÓŁKI I ZATRUDNIENIE

Spółka reprezentowana była w roku badanym przez Zarząd w składzie:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| – Bogusław Kajetan Łacki | – Prezes Zarządu |
| – Jerzy Busłowski | – Wiceprezes |
| – Marcin Andrzej Proskien | – Wiceprezes |
| – Bożena Matoszko | – Wiceprezes |

Działalność spółki kontrolowana była przez Radę Nadzorczą w 5-osobowym składzie:

- Jarosław Skorulski,
- Janusz Fiedoruk,
- Maciej Krajewski,
- Marek Pankiewicz,
- Adam Zdunko.

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce w 2013 roku wynosiło 73 osoby i w stosunku do roku 2012 r. zwiększyło się o 3 osoby.

IV. PRZEDMIOT BADANIA I BADAJĄCY

1. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe składające się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 17 757 945,79 zł
- c) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazującego zysk netto 1 326 369,02 zł
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o 267 001,22 zł
- e) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazującego zwiększenie środków pieniężnych o 81 966,45 zł
- f) dodatkowych informacji i objaśnień

2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzili:

- Maciej Piotr Mazur – biegły rewident nr ew. 10922
- Elżbieta Falkowska – biegły rewident nr ew. 11954
- Rafał Rutkowski – biegły rewident nr ew. 12801
- Michał Laskowski – doradca podatkowy nr wpisu 11626

w okresie od 12 lutego 2014 r. do 02 kwietnia 2014 r. z przerwami na podstawie umowy zawartej dnia 15 października 2013 r. pomiędzy Zarządem badanej Spółki jako Zleceniodawcą, a Firmą Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” Sp. z o.o. w Białymstoku, ul. Gen. Wł. Andersa 26, zarejestrowaną na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR pod nr 3515, jako Zleceniobiorcą.

Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr URN/23/2013 z dnia 10.10.2013 r., zgodnie z kompetencjami określonymi w § 21 ust 2 punkt d statutu Spółki.

3. Firma Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” sp. z o.o. jest podmiotem niezależnym od jednostki badanej. Przeprowadzający badanie biegli rewidentci oraz inne osoby biorące udział w przeprowadzeniu badania są także niezależni od podmiotu badanego zgodnie z wymogami *Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym*.
4. Badana spółka udostępniła żądane przez badających księgi, dokumenty, informacje i sprawozdania oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Ponadto zarząd spółki złożył pisemne oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych oraz o poinformowaniu badających o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia wydania opinii.
5. Zakres zaplanowanego i wykonanego badania nie został w żaden sposób ograniczony.
6. Podczas badania sprawozdania finansowego posłużono się próbkami rewizyjnymi, których wielkość dobierano stosownie do istotności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego spółki. Zasada ta dotyczyła również pozycji wpływających na wielkość rozliczeń z budżetem, co może wpłynąć na inną ocenę tych rozliczeń przez organy kontroli skarbowej, które mogą przeprowadzić kontrolę takich rozliczeń metodą pełną.

V. SPRAWOZDANIE ZA ROK UBIEGŁY

1. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012r. zbadane przez Firmę Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” sp. z o.o. z opinią bez zastrzeżeń zostało zatwierdzone uchwałą nr 5/2013 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 kwietnia 2013 r.
2. Zatwierdzone sprawozdanie złożono we właściwym rejestrze sądowym dnia 07 maja 2013 roku.
3. Zatwierdzony bilans na dzień 31.12.2012 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg i sprawozdań 2013 roku jako bilans otwarcia.

B. ANALIZA ORAZ OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, A TAKŻE MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

1. OGÓLNA OCENA WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu, rachunku zysków i strat w ujęciu liczbowym i graficznym oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

Aktywa (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2011		stan na 31.12.2012		stan na 31.12.2013		Zmiana 2012/2011		Zmiana 2013/2012	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
A	Aktywa Trwałe	4 612,01	26,9	4 890,81	27,9	4 412,24	24,8	278,80	6,0	-478,57	-9,8
1.	Wartości niematerialne i prawne	167,42	1,0	120,90	0,7	64,80	0,4	-46,52	-27,8	-56,10	-46,4
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 820,25	22,3	4 112,34	23,5	3 818,77	21,5	292,09	7,6	-293,57	-7,1
3.	Należności długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4.	Inwestycje długoterminowe	53,89	0,3	53,89	0,3	53,89	0,3	0,00	0,0	0,00	0,0
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	570,45	3,3	603,68	3,4	474,78	2,7	33,23	5,8	-128,90	-21,4
B	Aktywa Obrotowe	12 554,39	73,1	12 632,61	72,1	13 345,71	75,2	78,22	0,6	713,10	5,6
1.	Zapasy	484,27	2,8	639,50	3,6	1 177,07	6,6	155,23	32,1	537,57	84,1
2.	Należności	5 385,37	31,4	5 284,50	30,2	5 214,46	29,4	-100,87	-1,9	-70,04	-1,3
3.	Inwestycje krótkoterminowe	4 853,02	28,3	5 754,92	32,8	5 871,80	33,1	901,90	18,6	116,88	2,0
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 831,74	10,7	953,69	5,4	1 082,38	6,1	-878,05	-47,9	128,69	13,5
	Aktywa razem	17 166,39	100,0	17 523,43	100,0	17 757,95	100,0	357,04	2,1	234,52	1,3

Pasywa (dane w tys. zł)

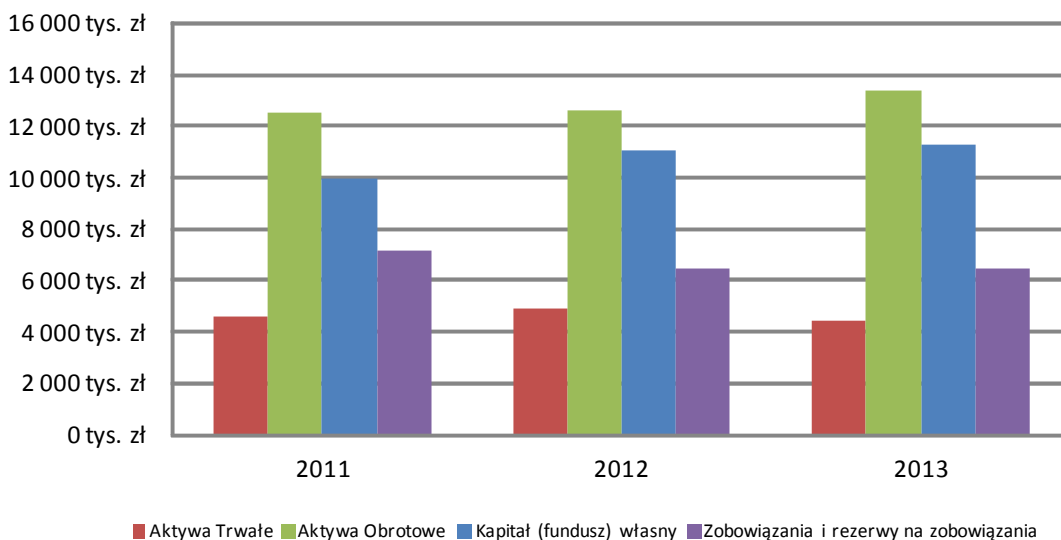
Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2011		stan na 31.12.2012		stan na 31.12.2013		Zmiana 2012/2011		Zmiana 2013/2012	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
A	Kapitał (fundusz) własny	9 993,06	58,2	11 045,13	63,0	11 312,14	63,7	1 052,07	10,5	267,01	2,4
1.	Kapitały podstawowe (minus nie wniesione i udziały własne)	529,68	3,1	529,68	3,0	529,68	3,0	0,00	0,0	0,00	0,0
2.	Kapitały (fundusze) zapasowe	8 568,67	49,9	8 671,82	49,5	9 456,08	53,2	103,15	1,2	784,26	9,0
3.	Kapitał z aktualizacji	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5.	Niepodezielony wynik z lat ubiegłych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.	Wynik finansowy roku obrotowego (minus odpisy z zysku w ciągu roku)	894,70	5,2	1 843,63	10,5	1 326,37	7,5	948,93	106,1	-517,26	-28,1
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 173,34	41,8	6 478,30	37,0	6 445,81	36,3	-695,04	-9,7	-32,49	-0,5
1.	Rezerwy	1 512,95	8,8	1 509,76	8,6	1 756,30	9,9	-3,19	-0,2	246,54	16,3
2.	Zobowiązania długotermin.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
3.	Zobowiązania krótkotermin.	4 891,33	28,5	3 625,79	20,7	3 901,57	22,0	-1 265,54	-25,9	275,78	7,6
4.	Rozliczenia międzyokresowe	769,06	4,5	1 342,75	7,7	787,94	4,4	573,69	74,6	-554,81	-41,3
	Pasywa razem	17 166,39	100,0	17 523,43	100,0	17 757,95	100,0	357,04	2,1	234,52	1,3

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2011 rok		2012 rok		2013 rok		Zmiana 2012/2011		Zmiana 2013/2012	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
1.	Przychody ze sprzedaży	19 068,45	96,6	21 557,17	96,8	22 826,51	98,5	2 488,72	13,1	1 269,34	5,9
2.	Koszty działalności operacyjnej	18 155,68	97,6	19 806,87	99,1	21 393,09	99,6	1 651,19	9,1	1 586,22	8,0
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży	912,77	80,3	1 750,30	76,7	1 433,42	84,7	837,53	91,8	-316,88	-18,1
4.	Pozostałe przychody operacyjne	326,09	1,7	332,40	1,5	120,22	0,5	6,31	1,9	-212,18	-63,8
5.	Pozostałe koszty operacyjne	389,08	2,1	55,69	0,3	40,01	0,2	-333,39	-85,7	-15,68	-28,2
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	849,78	74,8	2 027,01	88,8	1 513,63	89,4	1 177,23	138,5	-513,38	-25,3
7.	Przychody finansowe	340,94	1,7	371,88	1,7	231,92	1,0	30,94	9,1	-139,96	-37,6
8.	Koszty finansowe	54,60	0,3	115,70	0,6	53,37	0,2	61,10	111,9	-62,33	-53,9
9.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 136,12	100,0	2 283,19	100,0	1 692,18	100,0	1 147,07	101,0	-591,01	-25,9
10.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
11.	Zysk (strata) brutto	1 136,12	100,0	2 283,19	100,0	1 692,18	100,0	1 147,07	101,0	-591,01	-25,9
12.	Podatek dochodowy	241,42	21,2	439,56	19,3	365,81	21,6	198,14	82,1	-73,75	-16,8
13.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
14.	Zysk (strata) netto	894,70	78,8	1 843,63	80,7	1 326,37	78,4	948,93	106,1	-517,26	-28,1

Przychody ogółem	19 735,48	100,0	22 261,45	100,0	23 178,65	100,0	2 525,97	12,8	917,20	4,1
Koszty ogółem	18 599,36	100,0	19 978,26	100,0	21 486,47	100,0	1 378,90	7,4	1 508,21	7,5

Struktura aktywów i pasywów



PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźniki struktury finansowania

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2013/2012	
		2011 rok	2012 rok	2013 rok	wartość	%
1.	wskaźnik zadłużenia ogólnego <i>zobowiązania długo- i krótkoterminowe/pasywa razem</i>	28,5%	20,7%	22,0%	1,3	6,3%
2.	wskaźnik zadłużenia długo terminowego <i>zobowiązania długoterminowe/pasywa razem</i>	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%
3.	wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego <i>zobowiązania krótkoterminowe/pasywa razem</i>	28,5%	20,7%	22,0%	1,3	6,3%
4.	wskaźnik sfinansowania majątku trwałego kapitałami własnymi <i>kapitał własny/aktywa trwałe</i>	216,7%	225,8%	256,4%	30,6	13,6%
5.	trwałości struktury finansowania <i>(kapitał własny+rezerwy+zobowiązania długoterm.) /pasywa razem</i>	67,0%	71,6%	73,6%	1,9	2,7%
6.	wskaźnik zamrożenia kapitałów (wyposażenia jednostki w aktywa trwałe) <i>majątek trwały/aktywa razem</i>	26,9%	27,9%	24,8%	-3,10	-11,1%
7.	wskaźnik poziomu kosztów <i>koszty ogółem/przychody ogółem</i>	94,2%	89,7%	92,7%	3,00	3,3%

Wskaźniki rentowności

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2013/2012	
		2011 rok	2012 rok	2013 rok	wartość	%
1.	Rentowność sprzedaży <i>zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży</i>	4,8%	8,1%	6,3%	-1,8	-22,2%
2.	Rentowność przychodów <i>zysk (strata) netto/przychody ogółem</i>	4,5%	8,3%	5,7%	-2,6	-31,3%
3.	Rentowność majątku (ROA) <i>zysk (strata) netto/średni stan aktywów</i>	5,2%	10,6%	7,5%	-3,1	-29,2%
4.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) <i>zysk (strata) netto/średni stan kapitałów</i>	9,2%	17,5%	11,9%	-5,6	-32,0%
5.	Rentowność zasobów osobowych (w tys. zł) <i>zysk (strata) netto/przeciętny stan zatrudnienia</i>	12,78	26,34	18,17	-8,17	-31,0%
6.	zysk na jedną akcję (udział) (w zł) <i>zysk (strata) netto/średnia ilość akcji (udziałów)</i>	0,17	0,35	0,25	-0,10	-28,6%

Wskaźniki płynności

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2013/2012	
		2011 rok	2012 rok	2013 rok	wartość	%
1.	Wskaźnik płynności bieżącej <i>aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe</i>	2,57	3,48	3,42	-0,06	-1,7%
2.	Wskaźnik płynności szybkiej <i>(aktywa obrotowe- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe</i>	2,47	3,31	3,12	-0,19	-5,7%
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej <i>inwestycje krótkoterm./zobowiązania krótkoterm.</i>	0,99	1,59	1,50	-0,09	-5,7%
4.	Wskaźnik pozycji kredytowej <i>należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	1,73	2,30	1,70	-0,60	-26,1%

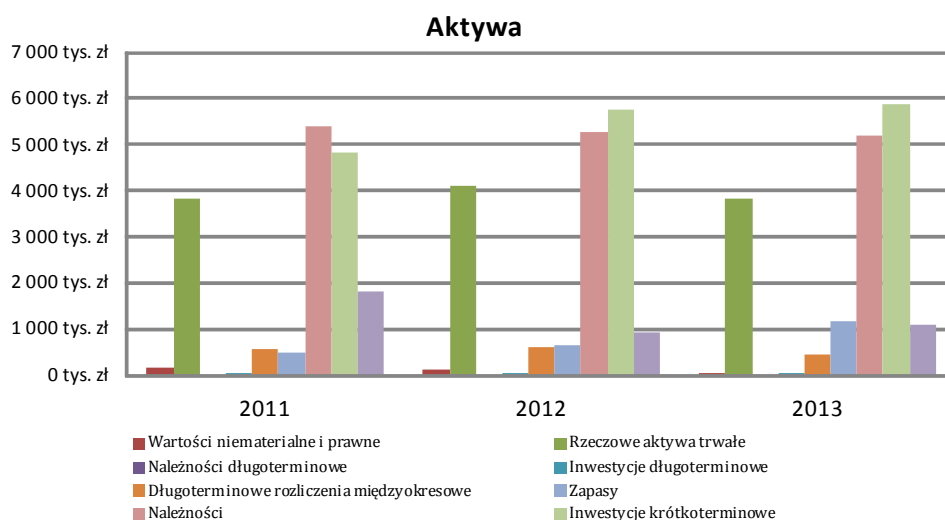
Wskaźniki rotacji

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2013/2012	
		2011 rok	2012 rok	2013 rok	wartość	%
1.	Wskaźnik rotacji aktywów <i>przychody ze sprzedaży/średni stan aktywów</i>	1,10	1,24	1,29	0,05	4,0%
2.	Wskaźnik cyklu rotacji zapasów (w dniach) <i>(średni stan zapasów * ilość dni w okresie)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)</i>	9	10	15	5	50,0%
3.	Wskaźnik cyklu rotacji należności (w dniach) <i>(średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie)/przychody ze sprzedaży</i>	108	86	76	-10	-11,6%
3.	Wskaźnik cyklu rotacji zobowiązań (w dniach) <i>(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)</i>	71	48	42	-6	-12,5%
4.	Cykl operacyjny (w dniach) <i>cykl rotacji zapasów + cykl rotacji należności</i>	117	96	91	-5	-5,2%
5.	Cykl konwersji gotówki (w dniach) <i>cykl operacyjny - cykl spłaty zobowiązań</i>	46	48	49	1	2,1%

Z przedstawionych danych oraz zebranych informacji podczas badania wynikają następujące wnioski:

a) w zakresie sytuacji majątkowej:

Wartość majątku Spółki z roku na rok rośnie. W roku badanym majątek (aktywa) zwiększył się o 234,52 tys. zł (1,3%), zaś w roku 2012, w stosunku do poprzedniego, zwiększył się o 357,04 tys. zł, tj. o 2,1%. Największe zmiany w 2013 r. w aktywach dotyczą zapasów – zwiększenie wartości o 537,57 tys. zł (o 84,1%) oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych – wzrost o 128,69 tys. zł (o 13,5%). Zmiany w aktywach spowodowały nieznaczne zmiany w strukturze majątku. Majątek trwały na dzień bilansowy stanowi 24,8% majątku ogółem (27,9% w roku 2012), a majątek obrotowy 75,2% (72,1% w roku w roku 2012).



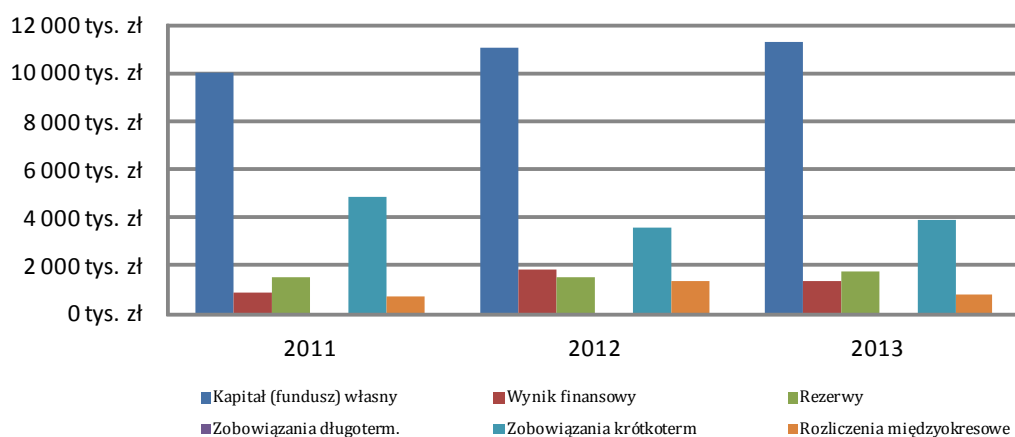
b) w zakresie źródeł finansowania:

Działalność Spółki według stanu na koniec roku badanego finansowana jest w 63,7% kapitałem własnym oraz w 36,3% zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania. W całym analizowanym trzyletnim okresie kapitały własne wykazują tendencję wzrostową, co jest zjawiskiem pozytywnym.

Kapitały własne na 31.12.2013 r. w stosunku do 31.12.2012 r. zwiększyły się o 267,01 tys. zł, tj. o 2,4%. Wzrost ten, to wynik osiągniętego w roku badanym zysku 1 326,37 tys. zł pomniejszonego o wypłatę dywidendy za rok 2012.

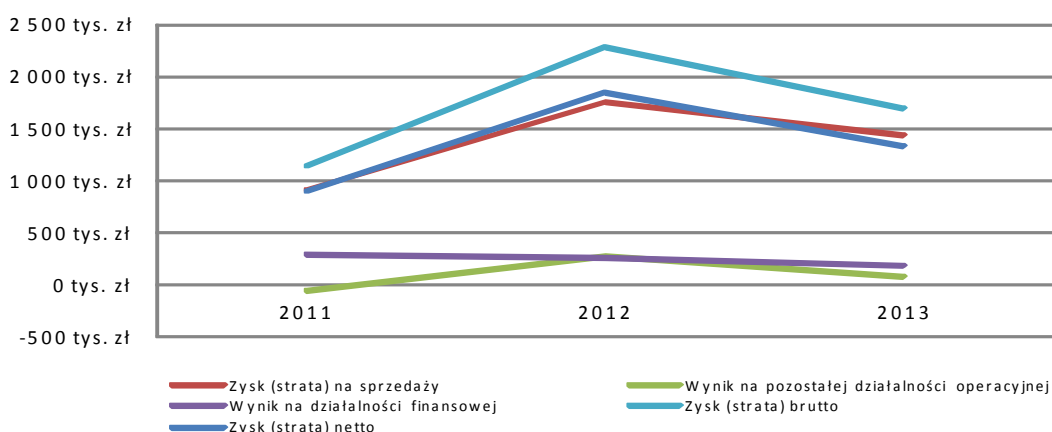
Stan zobowiązań oraz rezerw na koniec roku 2013 w stosunku do stanu na koniec roku poprzedniego spadł o (-) 32,49 tys. zł (0,5%). Wzrost wartości kapitałów własnych i zmniejszenie zobowiązań zwiększył nieznacznie udział kapitałów własnych w finansowaniu działalności Spółki z poziomu 63,0% do 63,7%. Dzięki temu niewielkiej poprawie uległ wskaźnik trwałości struktury finansowania. Zwiększył się on z 71,6% do 73,6%. Wskaźnik ten oznacza, że ponad 73% majątku spółki finansowana jest kapitałem własnym oraz rezerwami. Wysokość kapitału własnego zapewnia spółce stabilne finansowanie. Struktura finansowania działalności jest bezpieczna. Potwierdza to wysoki, od trzech lat rosnący wskaźnik sfinansowania majątku trwałego kapitałami własnymi wynoszący w roku badanym 256,4%.

Pasywa



c) w zakresie wyników działalności:

Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności

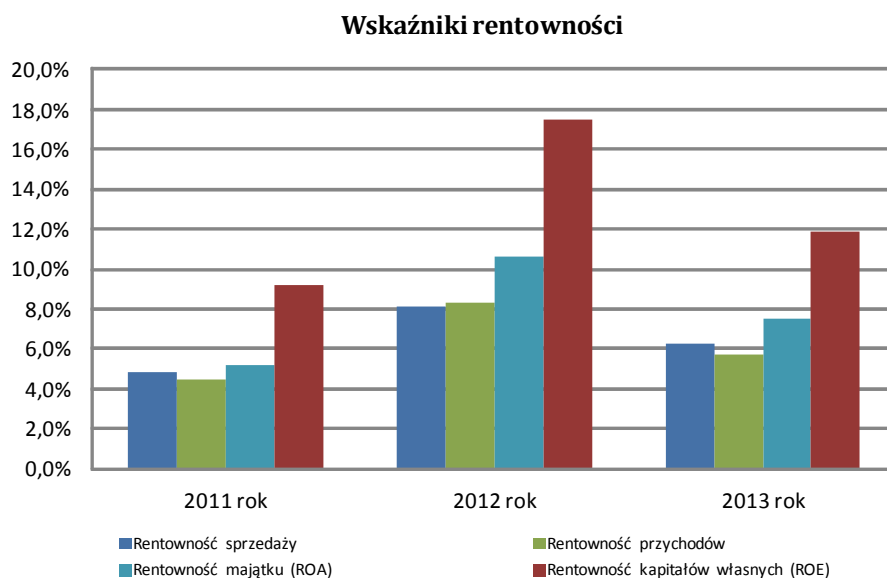


Przychody ogółem w analizowanych trzech latach wskazują systematyczny wzrost. W roku badanym przychody ogółem osiągnęły poziom 23 178,65 tys. zł, tj. o 917,20 tys. zł więcej niż w roku poprzednim (wzrost o 4,1%). Przychody z działalności podstawowej w roku 2013 zwiększyły się w stosunku do roku poprzedniego o 1 269,34 tys. zł, tj. o 5,9%. Koszty ogółem w 2013 r. wyniosły 21 486,47 tys. zł. i wzrosły w stosunku do kosztów ogółem 2012 r. o 7,5%. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 1 586,22 tys. zł (8,0%). Wzrost

przychodów był mniejszy niż wzrost kosztów, co spowodowało, iż zysk ze sprzedaży w roku badanym wyniósł 1 433,42 tys. zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym był niższy o 18,1%. W okresie badanym 98,5% przychodów stanowią przychody z działalności podstawowej i jest to poziom zbliżony do lat poprzednich. Spółka wykazała w 2013 r. przychody z działalności finansowej w wysokości 231,92 tys. zł. Są to głównie odsetki od środków pieniężnych. Stanowią one 1,0% przychodów ogółem. Dzięki temu Spółka osiąga zysk na działalności finansowej w wysokości 178,55 tys. zł.

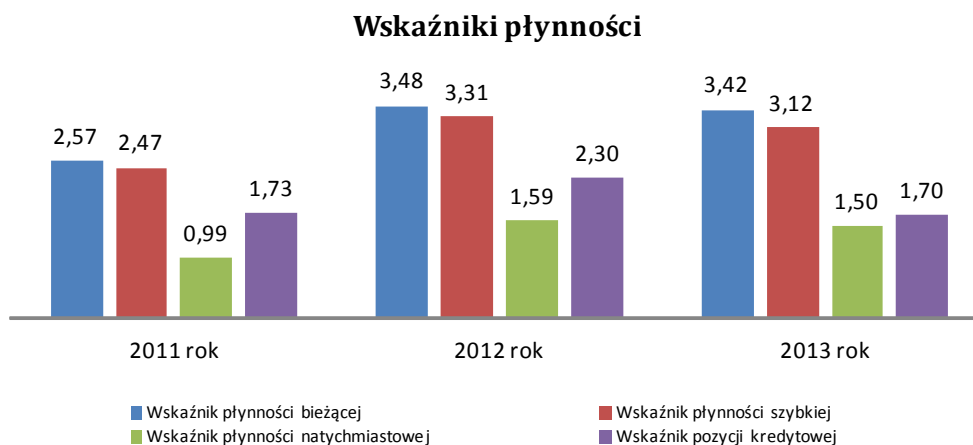
Zysk brutto spółki zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o 591,01 tys. zł, tj. o 25,9% i wyniósł 1 692,18 tys. zł. Zysk netto zmniejszył się o 517,26 tys. zł i wyniósł 1 326,37 tys. zł. Efektywna stopa podatkowa wyniosła w roku badanym 21,6%.

d) w zakresie efektywności działania:



Jak wynika ze wskaźników rentowności działalność Spółki jest dodatnia. Jednak wszystkie wskaźniki rentowności w porównaniu z rokiem poprzednim uległy pogorszeniu. Wskaźnik rentowności sprzedaży w 2013 r. wyniósł 6,3% i był niższy od tego wskaźnika w 2012 r. o 1,8 pkt.%. Rentowność netto przychodów ogółem spadła z poziomu 8,3% w roku 2012 do 5,7 % w roku 2013.

Wskaźnik rentowności aktywów wyniósł 7,5% i w stosunku do roku poprzedniego zmniejszył się o 3,1 pkt.%. Wskaźnik rentowności kapitałów własnych uległ zmniejszeniu o 5,6 pkt.% do wartości 11,9%. Spadek wskaźników rentowności jest sytuacją niepożądaną.



W związku ze zmniejszeniem się stanu zobowiązań nieznacznej poprawie uległy wskaźniki płynności. Na koniec roku badanego wynoszą:

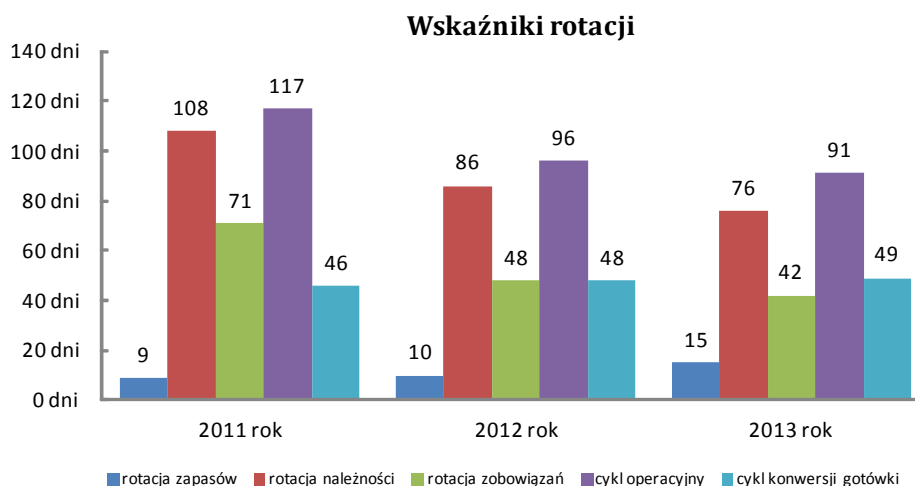
- wskaźnik płynności bieżącej 3,42 (spadek o 0,06), poziom wzorcowy 1,2 - 2
- wskaźnik płynności szybkiej 3,12 (spadek o 0,19), poziom wzorcowy 1,0
- wskaźnik płynności natychmiastowej 1,50 (spadek o 0,09), poziom wzorcowy 0,1 – 0,2

We wszystkich analizowanych latach wskaźniki płynności przekraczają wartości powszechnie uznawane za standardowe co świadczy o bardzo dobrej sytuacji płatniczej spółki. Wskaźnik pozycji kredytowej większy od 1 oznacza, iż spółka w stosunkach z odbiorcami i dostawcami jest bardziej „kredytodawcą” niż „kredytobiorcą”.

Cykle rotacji w 2013 roku w stosunku do 2012 roku uległy następującym zmianom:

- rotacja należności z tytułu dostaw i usług uległa skróceniu z 86 do 76 dni
- cykl rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług uległ skróceniu z 48 dni do 42 dni
- cykl rotacji zapasów wydłużył się z 10 do 15 dni

W związku ze znacznym skróceniem rotacji należności zmniejszeniu do 91 dni uległ cykl operacyjny. Cykl konwersji gotówki w roku 2013 zwiększył się nieznacznie w porównaniu z rokiem ubiegłym i wynosi 49 dni. Oznacza to, iż tyle dni jednostka musi średnio czekać na wpływ pieniędzy ze sprzedaży po zapłaceniu powstałych w tym okresie zobowiązań.



e) w zakresie przepływów pieniężnych:

Zrealizowane w 2013 roku przepływy pieniądza globalnie były dodatnie. Zasoby środków pieniężnych w Spółce zwiększyły się o 81,97 tys. zł. Przepływy w poszczególnych rodzajach działalności wyniosły:

- w działalności operacyjnej 1 256,30 tys. zł
- w działalności inwestycyjnej (-) 114,96 tys. zł
- w działalności finansowej (-) 1 059,37 tys. zł

Spółka co roku uzyskuje dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, co jest faktem pozytywnym. Skala wydatków z działalności inwestycyjnej była mniejsza niż przed rokiem. Znaczący przepływ ujemny w działalności finansowej to głównie skutek wypłaty dywidendy.

Przeprowadzona analiza sytuacji finansowej i majątkowej oraz kształtowania się wyniku finansowego Jednostki pozwala na stwierdzenie, iż Spółka w analizowanym okresie osiągnęła dodatnie wyniki finansowe. Spółka

posiada znaczne środki pieniężne, dzięki którym jest w stanie realizować proces inwestycyjny w rzeczowe aktywa trwałe w wartości niematerialne i prawne, a także prowadzić działalność bez konieczności zaciągania kredytów i ponoszenia kosztów kredytowania. Wyniki finansowe, stan jej kapitałów oraz aktywów pieniężnych pozwolą jej, w najbliższej przyszłości, na dalsze stabilne prowadzenie działalności.

2. ZAGROŻENIA DLA MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.

W Spółce nie występują zjawiska:

- uzależnienia od jednego lub kilku dominujących dostawców czy też odbiorców zagrażającego jej działalności,
- trudności w spłacie zobowiązań,
- trudności z realizacją niezbędnych inwestycji,
- zagrożeń współpracy z bankami,
- trudności kadrowych,
- zagrożeń z tytułu toczących się istotnych postępowań cywilnych lub podatkowych,
- zamierzonego lub przymusowego ograniczenia działalności.

Wszystkie znane Spółce istotne zagrożenia zostały objęte stosownymi rezerwami lub odpisami aktualizującymi.

W związku z brakiem istotnych zagrożeń, a także pozytywnymi wskaźnikami charakteryzującymi działalność spółki, naszym zdaniem, Spółka zdolna jest do kontynuowania działalności, w nieograniczonych w istotnym stopniu rozmiarach, co najmniej w 2014 roku.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.

Uchwałą Zarządu Spółki nr 12/21/12/2012 z dnia 21.12.2012 r. z późniejszymi aneksami przyjęte zostały zasady polityki rachunkowości Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna, które obowiązywały przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2013 rok. Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości opracowana została zgodnie z ustawą o rachunkowości. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego w badanym okresie i w okresie porównywalnym stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi zasadami. Nie stwierdzono przypadków nie stosowania przez Spółkę zasad ujętych w zakładowym systemie rachunkowości.

Spółka swoje księgi rachunkowe prowadziła w roku badanym przy wykorzystaniu systemu Sage Symfonia Finanse i Księgowość z wykorzystaniem następujących modułów:

- Finanse i księgowość
- Środki trwałe,
- Kadry i płace,
- Handel,
- Analizy finansowe.

Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt.3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Prowadzone przy pomocy powyższego programu księgi należy uznać, co do istoty, za kompletne, poprawne i bieżące, bowiem:

- wydruki spełniają wymogi ustawy o rachunkowości;
- zapisy w księgach ujmowane są w porządku chronologicznym i systematycznym;
- wszystkie zapisy potwierdzone są poprawnymi dokumentami;

- księgi składają się z wymaganych ustawą elementów posiadających trwałą formę;
- rozbudowa ksiąg pomocniczych spełnia wymogi ustawy i pozwala na poprawne sporządzanie wszystkich wymaganych sprawozdań i zeznań podatkowych, a także pozwala na śledzenie poprawności rozliczeń podatkowych;
- zachowano w księgach poprawnie ślad rewizyjny;
- zabezpieczenie ksiąg i dokumentów jest poprawne;
- nie stwierdzono opóźnień w dokonywaniu zapisów w odniesieniu do wymogów ustawy;
- nie stwierdzono nieprawidłowości w księgach rachunkowych i sprawozdaniach.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości i rzetelności.

2. FUNKCJONOWANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.

W jednostce badanej nie funkcjonuje wydzielona organizacyjnie komórka kontroli wewnętrznej. W praktyce kontrola wewnętrzna oparta jest na funkcjonowaniu metod tradycyjnych, polegających na sprawdzeniu i zatwierdzaniu dowodów księgowych, dokumentujących poszczególne operacje gospodarcze przez upoważnione osoby. Niewątpliwie określone funkcje kontrolne spełnia kadra kierownicza Spółki. W tym zakresie przeprowadzone badanie istotnych nieprawidłowości nie ujawniło.

Majątek Spółki znajduje się na terenie dozorowanym, objęty jest, co do zasady, systemem pracowniczej odpowiedzialności majątkowej, a także został ubezpieczony.

Wszelkie operacje majątkowe odbywają się w sposób udokumentowany. Dokumenty ujmowane w księgach rachunkowych są podpisane przez osoby przeprowadzające kontrolę oraz poddawane są zatwierdzeniu przez członków ścisłego kierownictwa Spółki. Nie stwierdzono przypadków wydawania składników lub wypłaty środków pieniężnych bez udokumentowania.

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 31.12.2013 roku wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej, w takim zakresie, jaki był konieczny w celu określenia naszych procedur niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Dlatego nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

Uwzględniając powyższe okoliczności należy ocenić funkcjonujący w Spółce system kontroli, jako, co do istoty, wiarygodny.

3. POPRAWNOŚĆ I KOMPLETNOŚĆ INWENTARYZACJI.

Terminy inwentaryzacji poszczególnych składników majątkowych określone zostały w Zarządzeniu Prezesa Zarządu z dnia 04.11.2013 r.

Zarządzono następujące terminy inwentaryzacji rocznej za rok obrotowy 2013:

- a) w drodze spisu z natury:
 - wg stanu na dn. 30.11.2013 r.
 - materiały i towary w magazynie
 - wg stanu na dzień 31.12.2013 r.:
 - środki pieniężne w kasie, чеки i weksle,
 - środki trwałe w budowie,
 - materiały nie wbudowane, paliwo w bakach,

- opakowania zwrotne,
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z dostawcami na dzień 31.10.2013 r.,
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2013 r.,
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
 - wg stanu na dn. 30.11.2013 r.
 - wartości niematerialne i prawne
 - wg stanu na 31.12.2013 r.:
 - należności z tytułów publicznoprawnych,
 - fundusze specjalne,
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - kapitały własne,
 - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne rozliczono zgodnie z wnioskami Komisji Weryfikacyjnej zaakceptowanymi przez Zarząd i ujęto w księgach roku badanego.

Prawidłowość ustalenia różnic inwentaryzacyjnych, ich rozliczenia i ujęcia w księgach istotnych zastrzeżeń nie budzi.

Środki trwałe zostały zinwentaryzowane na dzień 30.09.2011 r. W 2013 r. nie przeprowadzano inwentaryzacji majątku trwałego.

W tym stanie rzeczy należy uznać, że wszystkie pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały potwierdzone inwentaryzacją przeprowadzoną w trybie właściwym dla ich specyfiki, z zachowaniem terminów i częstotliwości określonych ustawą o rachunkowości.

4. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POSZCZEGÓLNYCH GRUP SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA TRWAŁE

4 412,24 TYS. ZŁ

Na globalną wartość tej grupy aktywów składają się:

– wartości niematerialne i prawne	64,80 tys. zł
– rzeczowe aktywa trwałe	3 818,77 tys. zł
– inwestycje długoterminowe	53,89 tys. zł
– długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	474,78 tys. zł

W ogólnej wartości aktywów Spółki ta grupa majątkowa stanowi 24,8%. Spółka w sposób poprawny i kompletny zaprezentowała w załącznikach do dodatkowych informacji i objaśnień stany poszczególnych grup tego majątku na koniec lat 2012 i 2013, a także zmiany zaistniałe w 2013 roku. Skala nakładów poczynionych przez Spółkę w ten majątek w 2013 roku spowodowała wzrost jego wartości początkowych o 139,15 tys. zł.

Wzrost ten jest efektem nabycia i przekazania do użytkowania obiektów głównie z grupy środki transportowe.

Spółka poprawnie ustaliła i ujęła w księgach amortyzację wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w wysokości 484,38 tys. zł.

Wartość inwestycji długoterminowych w roku badanym nie zmieniła się. Składnikiem majątkowym z tej grupy są udziały w spółce z o.o., których wartość uznajemy za realną. W długoterminowych rozliczeniach

międzyokresowych wykazano głównie, poprawnie ustaloną, wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Udokumentowanie zmian w składnikach tej grupy majątkowej oraz sposób ujęcia ich w księgach, a także zaprezentowania w sprawozdaniu uznaliśmy za prawidłowe.

ZAPASY

1 177,07 TYS. ZŁ

Zapasy wykazane w sprawozdaniu to głównie towary oraz w pozostałej części materiały, produkcja w toku i zaliczki udzielone na dostawy. Na dzień bilansowy zapasy objęto inwentaryzacją oraz dokonano analizy ich gospodarczej przydatności. Po analizie tej w księgach ujęto w pozostałe koszty operacyjne odpis aktualizujący towary w wysokości 4 775,00 zł i rozwiązywano odpisy dotyczące rozchodowanych towarów na kwotę 10 119,06 zł. Suma odpisów aktualizujących zapasy na koniec roku wynosi 22 170,00 zł.

Wartość zapasów wykazaną w sprawozdaniu finansowym uznajemy, co do istoty, za prawidłową.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

5 214,46 TYS. ZŁ

W roku badanym w stosunku do roku poprzedniego stan należności krótkoterminowych zmniejszył się o 1,3%. Kwoty należności wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej.

Inwentaryzację należności z tytułu dostaw i usług przeprowadzono drogą potwierdzenia sald rozrachunków z kontrahentami według stanu na dzień 31.10.2013 r. Na dzień przeprowadzenia badania znaczna część należności z tytułu dostaw i usług z dnia bilansowego została przez dłużników uregulowana.

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty i pomniejszono je o dokonane odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wyceniono poprawnie, tj. według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

W roku badanym wartość odpisu aktualizującego zwiększyła się o 29 484,48 zł do kwoty wynoszącej na dzień bilansowy 317 860,45 zł. W zakresie zasadności tworzenia odpisów, ich udokumentowania i kwalifikowania dla celów podatkowych uchybień nie stwierdzono.

Inne należności stanowią kwoty gwarancji udzielonych tytułem zabezpieczenia wykonanych robót i usług oraz wadła wpłacone kontrahentom w związku z udziałem w postępowaniach przetargowych.

Kwotę należności ogółem wykazaną w sprawozdaniu finansowym należy uznać, co do istoty, za prawidłową.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

5 871,80 TYS. ZŁ

Aktywa te zostały poprawnie zinwentaryzowane na dzień bilansowy: drogą spisu z natury – środki pieniężne w kasach oraz drogą bankowych potwierdzeń sald – środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Udokumentowanie obrotu pieniężnego, wycena bieżąca i na dzień bilansowy, ewidencja księgowa, sposób ujmowania w księgach zastrzeżeń nie budzą.

Jako „inne środki pieniężne” wykazano środki pieniężne na lokatach bankowych zwiększone o wartość naliczonych niewymagalnych na dzień bilansowy odsetek w kwocie 10 857,54 zł.

Wykazany wyżej stan inwestycji krótkoterminowych uznajemy za prawidłowy.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

1 082,38 TYS. ZŁ

W tej pozycji sprawozdania największą wartość stanowią skutki aktualnej na dzień bilansowy wyceny kontraktów długoterminowych 931 324,41 zł. Znaczącą pozycję stanowi również podatek naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach w wysokości 90 848,58 zł. Pozostałą wartość do rozliczenia w czasie stanowią poniesione koszty ubezpieczeń, prenumerat, opłat licencyjnych i nakładów własnych na rozbudowę

sklepu internetowego. Wszystkie tytuły rozliczeń międzyokresowych prawidłowo zaprezentowano w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach”. Wartość tej pozycji sprawozdania uznajemy, co do istoty, za prawidłową.

KAPITAŁY

11 312,14 TYS. ZŁ

Kapitał podstawowy Spółki wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z wyciągiem z Krajowego Rejestru Sądowego i odpowiada 5 296 839 akcjom o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W ciągu badanego roku sprawozdawczego kapitał podstawy nie ulegał zmianom.

Kapitał zapasowy w roku badanym wzrósł o 784,27 tys. zł wyłącznie na skutek przeznaczenia na ten kapitał części zysku za rok 2012.

Podział zysku za rok 2012 został uchwalony przez organ uprawniony a także prawidłowo udokumentowany i ujęty w księgach.

Wszystkie zmiany w tym kapitale prawidłowo zaprezentowane zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

Wynik finansowy (zysk) jest rezultatem poprawnie, co do istoty, ustalonych elementów go tworzących.

Stan kapitałów i ich zmiany poprawnie zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym.

REZERWY

1 756,30 TYS. ZŁ

Spółka poprawnie zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym w tej pozycji bilansu rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach poprawnie wyspecyfikowano wszystkie tytuły i kwoty utworzonych rezerw oraz ujętych rozliczeń pasywnych (w tym i rezerwę na podatek dochodowy). Zasadność tworzenia tych rezerw i rozliczeń międzyokresowych oraz ich kwoty, nie budzą wątpliwości.

O wartości tej pozycji w istocie decydują następujące tytuły:

– rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	589,51 tys. zł
– rezerwa na premie i nagrody za IV kwartał roku badanego	588,54 tys. zł
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	289,25 tys. zł
– rezerwa na stratę	92,00 tys. zł
– rezerwa na podatek odroczony	188,00 tys. zł
– inne	9,0 tys. zł

Nie stwierdziliśmy konieczności tworzenia innych rezerw. Jednostka prawidłowo rozliczyła rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w latach poprzednich.

W tym stanie rzeczy wartość wykazanych w sprawozdaniu rezerw na zobowiązania uznajemy, co do istoty, za właściwą i poprawnie wykazaną w sprawozdaniu.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

3 901,57 TYS. ZŁ

Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych krótkoterminowych wzrosła w badanym roku w porównaniu do roku poprzedniego o 7,6%.

Kwoty zobowiązań wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej.

Zobowiązania spółki regulowane są na bieżąco w wymaganych terminach. Salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług zostały w większości uregulowane po dniu bilansowym.

Kwotę zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym można uznać, co do istoty, za prawidłową.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWNE)

787,94 TYS. ZŁ

W pasywnych rozliczeniach międzyokresowych Spółka wykazała dotacje do nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych do rozliczenia w latach następnych.

W latach poprzednich Spółka otrzymała dotację z funduszy UE na realizację rozbudowy i wyposażenie siedziby Spółki. Dotacja ta podlega sukcesywnemu rozliczeniu w ślad za amortyzacją obiektów współfinansowanych z tych funduszy. W roku badanym rozliczono na podwyższenie pozostałych przychodów operacyjnych nie tworzących dochodu podatkowego 79,06 tys. zł. Jednocześnie za koszty podatkowe nie można uznać amortyzacji obiektów współfinansowanych z dotacji w powyższej wysokości. W tej pozycji wykazano też otrzymaną zaliczkę na nową dotację z PARP w wysokości 177,00 tys. zł.

5. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

W 2013 roku badana jednostka osiągnęła przychody z działalności operacyjnej ze sprzedaży usług oraz towarów i materiałów w łącznej wysokości 22 826,51 tys. zł (bez zmiany stanu produktów), w tym sprzedaż za granicę 1 070,84 tys. zł.

Badana Spółka prawidłowo i kompletnie ustala i dokumentuje moment powstania przychodów ze sprzedaży.

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi Spółka rozpoznaje zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi mierzonym udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy. Dla kontraktów przy których nie można wiarygodnie oszacować ich kosztów Spółka stosuje metodę zysku zerowego i przychody ujmuje wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. W 2013 r. wyceniono wszystkie kontrakty długoterminowe według metody zysku zerowego. Spółka kompletnie i prawidłowo ujawniła w „informacjach dodatkowych i objaśnieniach” dane liczbowe dotyczące ujęcia w rachunku zysków i strat przychodów z wyceny niezakończonych kontraktów.

W kosztach działalności operacyjnej ujęto kompletnie koszty związane z tą działalnością. W roku badanym wyniosły one 21 393,09 tys. zł (po skorygowaniu o zmianę stanu produktów) i były wyższe od kosztów roku 2012 r. o 1 586,22 tys. zł (8%).

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

W rachunku zysków i strat za rok badany Spółka poprawnie wykazała:

1. Pozostałe przychody operacyjne	120,22 tys. zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	40,01 tys. zł
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	80,21 tys. zł

Charakterystyka tych wartości wymaga prezentacji najistotniejszych tytułów kształtujących wartości globalne.

O wartości pozostałych przychodów operacyjnych zdecydowały następujące tytuły:

1. rozliczone dotacje do środków trwałych oraz wartości niematerialnych	79,06 tys. zł
2. różnice inwentaryzacyjne	1,53 tys. zł
3. otrzymane odszkodowania	28,74 tys. zł
4. zwrot kosztów sądowych	0,72 tys. zł
5. sprzedaż, dzierżawa wyposażenia	0,70 tys. zł

6. przychody ze sprzedaży odpadów 9,47 tys. zł

W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto:

1. koszty usuwania skutków zdarzeń losowych w majątku Spółki	13,52 tys. zł
2. koszty sądowe i egzekucyjne	12,30 tys. zł
3. aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7,75 tys. zł
4. udzielone darowizny	5,69 tys. zł
5. pozostałe koszty (kary umowne, zaokrąglenia kwot)	0,75 tys. zł

Powyższe kwoty wynikają z, co do istoty, poprawnej ewidencji zdarzeń potwierdzonych dokumentami nie nasuwającymi zastrzeżeń.

Zaistniałe w roku badanym operacje i zdarzenia gospodarcze kwalifikowane do tych grup w sposób niewielki wpływają na wynik działalności Spółki.

WYNIK NA OPERACJACH FINANSOWYCH

Wynik ten został ukształtowany przez:

1. Przychody finansowe	231,92 tys. zł
2. Koszty finansowe	53,37 tys. zł
Zysk na działalności finansowej	178,55 tys. zł

Na globalną wartość przychodów finansowych składają się:

1. odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych i lokat	206,81 tys. zł
2. dywidendy otrzymane	19,75 tys. zł
3. inne	5,36 tys. zł

W koszty finansowych ujęto:

1. korekty rezerw na świadczenia pracownicze	21,61 tys. zł
2. korekty odsetek od rezerw aktuarialnych i inne odsetki	17,20 tys. zł
3. nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad różnicami kursowymi dodatnimi	14,56 tys. zł

Ujęcie w księgach, kwalifikacja do tych grup oraz udokumentowanie zdarzeń wpływających na wyniki na operacjach finansowych zastrzeżeń nie budzą, a sposób ich prezentacji w sprawozdaniu uznajemy za prawidłowy. Wynik na działalności finansowej ma istotny wpływ na zysk brutto Spółki.

Zysk netto jest rezultatem wykazanych w rachunku zysków i strat przychodów i kosztów oraz obciążeń wyniku finansowego.

Na wynik finansowy zaprezentowany w sprawozdaniu składają się:

1) zysk ze sprzedaży	1 433,42 tys. zł
2) wynik na pozostałej działalności operacyjnej	80,21 tys. zł
3) wynik na operacjach finansowych	178,55 tys. zł
4) podatek dochodowy bieżący	206,01 tys. zł
5) podatek dochodowy część odroczone	(-) 159,80 tys. zł
6) Zysk netto	1 326,37 tys. zł

Powyższy wynik finansowy wynika z prowadzonej ewidencji i został, co do istoty, prawidłowo ustalony.

6. ROZLICZENIA Z BUDŻETAMI I INNE

Spółka rozliczała się w roku badanym z następujących podatkowych i niepodatkowych obciążeń fiskalnych:

- 1) Podatek od towarów i usług
- 2) Podatek od nieruchomości,
- 3) Podatek dochodowy od osób fizycznych,
- 4) Składki na rzecz ZUS,
- 5) Wpłaty na rzecz PFRON,
- 6) Podatek dochodowy od osób prawnych
- 7) Inne tytuły.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2013 Spółka wykazała, jako salda, zobowiązania oraz należności w wartościach przedstawionych w poniższej tabeli:

Lp.	Tytuł	Stan rozrachunków na 31.12.2013 r.	
		Aktywa	Pasywa
1.	Podatek od towarów i usług	0,00 zł	390 728,00 zł
2.	Podatek od nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
3.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł	66 430,00 zł
4.	Rozrachunki z ZUS	0,00 zł	268 543,41 zł
5.	PFRON	0,00 zł	6 537,00 zł
6.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł	54 557,00 zł
7.	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	0,00 zł	0,00 zł
8.	VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	90 848,58 zł	(-) 0,11 zł
	RAZEM	90 848,58 zł	786 795,30 zł

Podatek od towarów i usług

W trakcie badania stwierdzono, że zorganizowany w jednostce system ewidencji i kontroli dokumentacji zapewnia terminowe i poprawne sporządzanie deklaracji VAT-7. W wymaganych prawem terminach składano deklaracje do właściwego urzędu skarbowego oraz dokonywano wpłat podatku. Zeznane w deklaracjach kwoty podatku oraz obrotu są zgodne z ewidencją prowadzoną dla potrzeb podatku VAT. W bilansie wykazano zobowiązanie wynikające z deklaracji VAT-7 za grudzień 2013 r. w kwocie 390 728,00 zł oraz VAT należny do rozliczenia w następnym okresie w kwocie (-) 0,11 zł, po stronie aktywów bilansu wykazano podatek naliczony do odliczenia w następnym okresie rozliczeniowym. Przedstawiony powyżej stan rozrachunków jest zgodny z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie z tego tytułu można uznać, co do istoty, za prawidłowe.

Podatek od nieruchomości

Jednostka posiada niezbędną ewidencje (bilansową i pozabilansową) do prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania. Kwoty podatku zostały prawidłowo wyliczone, a zastosowane stawki wynikają z właściwych uchwał. Jednostka złożyła deklaracje na podatek. W kosztach roku 2013 ujęto z tytułu tego podatku kwotę 50 023,00 zł Rozliczenie z tego tytułu można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

W trakcie badania stwierdzono, że Jednostka ujawniła w deklaracjach wszelkie wypłaty oraz świadczenia podlegające obowiązkowi podatkowemu. Wykazane w deklaracjach podstawy opodatkowania wynikają z ewidencji bilansowej i pozabilansowej oraz odpowiednich dokumentów. Zeznane kwoty podatku zostały prawidłowo wyliczone na podstawie obowiązujących stawek podatku. Jednostka dysponuje odpowiednimi dokumentami umożliwiającymi jej prawidłowe wykonywanie funkcji płatnika oraz prowadzi stosowną ewidencję dochodów i pobranych zaliczek. Jednostka terminowo składała odpowiednie deklaracje do właściwego urzędu skarbowego oraz terminowo dokonywała wpłat tego podatku. Ewidencję rozrachunków oraz rozliczenia z tytułu tego podatku można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Rozrachunki z tytułu składek ZUS

Jednostka składała odpowiednie deklaracje do ZUS oraz dokonywała stosownych wpłat, co do istoty terminowo. Dane wykazane w deklaracjach wynikają z prawidłowo prowadzonych ewidencji. Rozliczenie z ZUS można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Wpłaty na rzecz PFRON

Jednostka terminowo składała stosowne deklaracje z tego tytułu. Dane wykazane w deklaracjach są zgodne z rzeczywistością a zeznane kwoty wynikają z prawidłowych wyliczeń. W kosztach działalności roku 2013 ujęto wartość 76 392,00 zł (jako koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów). Wpłaty były dokonywane terminowo. Przedstawiony powyżej stan rozrachunków jest zgodny z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie z tego tytułu można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Podczas badania sprawozdania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości w zakresie rozliczania tego podatku. Na dzień bilansowy do zapłaty pozostaje kwota podatku 54 557,00 zł wynikająca z rozliczenia rocznego. Jednostka prawidłowo i kompletnie przedstawiła w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach” różnice pomiędzy wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym.

7. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DANYCH ZAWARTYCH WE WPROWADZENIU DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ

Spółka sporządziła wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z wymogami załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane zawarte w tych elementach sprawozdania zgodne są ze zbadanymi innymi elementami sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

Informacje zawarte w powyższych dokumentach w sposób wystarczający opisują dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych.

We wprowadzeniu do sprawozdania Zarząd Spółki poinformował, że zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z założeniem kontynuacji działalności.

8. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Spółka zgodnie z wymogami art. 45 ust. 3 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości, sporządziła i włączyła do sprawozdania finansowego rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

Sprawozdania te odpowiadają wymogom załącznika nr 1 do w/w ustawy i zawierają dane zgodne ze zbadanymi przez nas księgami i innymi elementami sprawozdania finansowego.

9. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd Spółki sporządził, zgodnie z wymogami art. 49 w/w ustawy sprawozdanie z działalności Spółki w roku badanym.

Sprawozdanie to w części ekonomicznej jest zgodne ze zbadanym przez nas sprawozdaniem finansowym.

10. ZDARZENIA WSKAZUJĄCE NA NARUSZENIE PRAWA

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy przypadków naruszenia prawa.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Raport niniejszy zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

PODPISY

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

Elżbieta Falkowska
nr ewidencyjny 11954

**PODMIOT UPRAWNIONY
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 3515**

Białystok, dnia 04 kwietnia 2014 r.