

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

Dla Akcjonariuszy MODE S.A.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

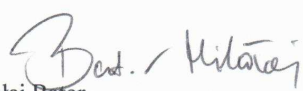
Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, zasady wyceny obowiązujące dla jednostek kontynuujących działalność.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie.....	2
Bilans.....	7
Rachunek Zysków i Strat	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
Rachunek przepływów pieniężnych	13
Dodatkowe informacje i objaśnienia	15


Mikołaj Bator
Prezes Zarządu


Agnieszka Woźniak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Gdańsk, 13 maja 2014 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) Spółka rozpoczęła działalność w 2009 roku jako MODE Sp. z o.o.

W roku 2011 miało miejsce przekształcenie Spółki z Mode Sp. z o.o. na spółkę akcyjną. Akt założycielski Spółki akcyjnej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Cezarego Pietrasika w Gdańsku, w dniu 20 czerwca 2011 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 4099/2011. W dniu 16 sierpnia 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000393095.

- b) Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku, przy ul. Starowiejskiej 67, kod pocztowy 80-534.

- c) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 9571029651. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 220906517.

- d) Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 1.182.643,60 zł i składał się z 5.913.218 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

- e) W badanym roku obrotowym, podstawową działalnością Spółki była:
- Produkcja i sprzedaż wysokiej jakości nowatorskich urządzeń służących do automatycznego generowania fotografii produktów i ich prezentacji 360°.

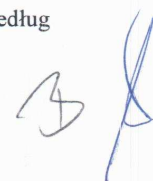
- f) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

- g) W badanym okresie obrotowym skład Zarządu Spółki był następujący:

Mikołaj Bator	Prezes Zarządu
Elżbieta Drewnikowska	Członek Zarządu.

1. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.



- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

2. *Ważniejsze zasady rachunkowości*

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

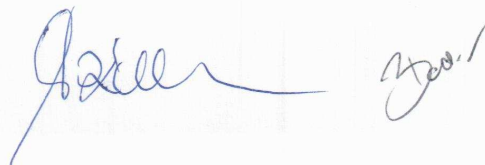
Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.



Bilans

Aktywa

A K T Y W A				01.01.2013	31.12.2013
A			A. Aktywa trwałe	294 509,23	171 828,35
	I		Wartości niematerialne i prawne	128 133,33	75 746,75
		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		19 413,42
		2	Wartość firmy		
		3	Inne wartości niematerialne i prawne	128 133,33	56 333,33
		4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
	II		Rzeczowe aktywa trwałe	76 278,96	56 175,84
		1	Środki trwałe	76 278,96	56 175,84
		a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
		b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
		c	urządzenia techniczne i maszyny	9 477,06	5 393,42
		d	środki transportu	63 041,68	49 032,42
		e	inne środki trwałe	3 760,22	1 750,00
		2	Środki trwałe w budowie		
		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
		1	Od jednostek powiązanych		
		2	Od pozostałych jednostek		
	IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
		1	Nieruchomości		
		2	Wartości niematerialne i prawne		
		3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
			- udziały lub akcje		
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
		b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			- udziały lub akcje		
			- inne papiery wartościowe		
			- udzielone pożyczki		
			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
		4	Inne inwestycje długoterminowe		
	V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 096,94	39 905,76
		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 096,94	39 905,76
		2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B			Aktywa obrotowe	417 893,47	978 020,91
	I		Zapasy	173 660,10	129 679,09
		1	Materiały	68 484,34	42 469,81
		2	Półprodukty i produkty w toku	44 929,21	28 815,78
		3	Produkty gotowe	36 453,41	20 074,15
		4	Towary	23 793,14	38 319,35
		5	Zaliczki na dostawy		
	II		Należności krótkoterminowe	140 181,77	192 269,36
		1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
			- do 12 miesięcy		
			- powyżej 12 miesięcy		
		b	inne		
		2	Należności od pozostałych jednostek	140 181,77	192 269,36
		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	90 918,64	169 910,69
			- do 12 miesięcy	90 918,64	169 910,69

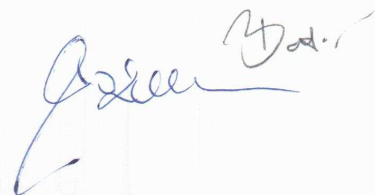
		- powyżej 12 miesięcy		
	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 117,94	9 689,03
	c	inne	8 145,19	12 669,64
	d	dochodzone na drodze sądowej		
III		Inwestycje krótkoterminowe	94 307,26	588 878,84
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 307,26	588 878,84
	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b	w pozostałych jednostkach	0,00	371 077,64
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		371 077,64
	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	94 307,26	217 801,20
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94 307,26	217 801,20
		- inne środki pieniężne		
		- inne aktywa pieniężne		
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 744,34	67 193,62
		AKTYWA RAZEM	712 402,70	1 149 849,26

Pasywa

P A S Y W A			01.01.2013	31.12.2013
A		Kapitał (fundusz) własny	540 125,65	880 527,31
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 182 643,60	1 182 643,60
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 778,76	3 778,76
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-710 789,33	-693 347,61
	VII I	Zysk (strata) netto	64 492,62	387 452,56
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 277,05	269 321,95
	I	Rezerwy na zobowiązania	576,93	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	576,93	
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- długoterminowa		
		- krótkoterminowa		
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe		
C	II	Zobowiązania długoterminowe	47 997,29	41 685,09
	1	Wobec jednostek powiązanych		
	2	Wobec pozostałych jednostek	47 997,29	41 685,09
	a	kredyty i pożyczki		
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c	Inne zobowiązania finansowe	47 997,29	41 685,09
D	III	Zobowiązania krótkoterminowe	123 702,83	216 745,53
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b	inne		
	2	Wobec pozostałych jednostek	123 702,83	216 745,53
	a	kredyty i pożyczki		
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c	Inne zobowiązania finansowe	12 007,94	9 620,98
	d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	54 176,48	79 703,13
		- do 12 miesięcy	54 176,48	79 703,13
		- powyżej 12 miesięcy		
	e	zaliczki otrzymane od dostawcy	17 138,86	0,15
	f	zobowiązania wekslowe		
	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 164,35	55 174,29
	h	z tytułu wynagrodzeń	19 716,46	60 698,79
	i	inne	1 498,74	11 548,19
	3	Fundusze specjalne		
E	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 891,33
	1	Ujemna wartość firmy		
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 891,33
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe		10 891,33
PASYWA RAZEM			712 402,70	1 149 849,26

Rachunek Zysków i Strat

	Tytuł	31.12.2012	31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 588 893,24	2 888 313,93
	- od jednostek powiązanych		
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 525 852,47	2 704 315,30
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	23 769,18	24 956,59
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 301,92	72 599,66
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 969,67	86 442,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 451 062,62	2 365 967,86
	I. Amortyzacja	96 052,46	134 525,49
	II. Zużycie materiałów i energii	337 500,00	687 904,85
	III. Usługi obce	385 556,71	320 262,42
	IV. Podatki i opłaty	9 696,66	6 987,71
	- podatek akcyzowy		
	V. Wynagrodzenia	357 216,67	658 551,21
	VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	57 789,39	100 687,56
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	159 651,51	386 859,75
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 599,22	70 188,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	137 830,62	522 346,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 974,49	5 251,90
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		
	III. Inne przychody operacyjne	2 974,49	5 251,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	21 029,14	29 826,21
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III. Inne koszty operacyjne	21 029,14	29 826,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	119 775,97	497 771,76
G.	Przychody finansowe	2,42	4 085,64
	I. Dywidendy i udziały w zyskach		
	II. Odsetki, w tym:	2,42	4 085,64
	- od jednostek powiązanych		
	III. Zyski ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H.	Koszty finansowe	19 118,87	13 009,59
	I. Odsetki, w tym:	3 806,85	5 189,31
	- dla jednostek powiązanych		
	II. Strata ze zbycia inwestycji		
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV. Inne	15 312,02	7 820,28
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	100 659,52	488 847,81
J.	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	100 659,52	488 847,81
L.	Podatek dochodowy		51 781,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	36 166,90	49 614,25
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	64 492,62	387 452,56



Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Tytuł	31.12.2012	31.12.2013
I.	Kapitał własny na początek okresu	459 210,67	540 125,65
	- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
	- korekty błędów		
I a.	Kapitał własny na początek okresu po korektach	459 210,67	540 125,65
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 170 000,00	1 182 643,60
1.1	Zmiany kapitału podstawowego		
	a) zwiększenie		
	- podwyższenie kapitału	12 643,60	0,00
	b) zmniejszenie		
	-		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie		
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
	- od jednostek powiązanych		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		3 778,76
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu		
4.1	Zmiany kapitału zapasowego		
	a) zwiększenie	3 778,76	
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	3 778,76	3 778,76
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początku okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie		
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	a) zwiększenie		
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2	Zysk a lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-710 789,33	-646 296,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-47 050,90
7.5	Strata a lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-710 789,33	-693 347,61
	a) zwiększenie		
	-		
	b) zmniejszenie		
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-710 789,33	-693 347,61
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-710 789,33	-693 347,61
8	Wynik netto	64 492,62	387 452,56
	a) zysk netto	64 492,62	387 452,56
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu	540 125,65	880 527,31
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

[Signature]
[Signature]

Rachunek przepływów pieniężnych

	Tytuł	31.12.2012	31.12.2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	64 492,62	387 452,56
II	Korekty razem	100 529,57	182 844,58
1	Amortyzacja	96 052,46	134 525,49
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 453,60	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 259,86	4 990,61
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	335,91	-576,93
6	Zmiana stanu zapasów	-77 544,65	43 981,01
7	Zmiana stanu należności	15 504,34	-52 087,59
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-538,48	95 429,66
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50 006,53	3 633,23
10	Inne korekty		-47 050,90
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	165 022,19	570 297,14
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
1			
2.	Zbycie inwestycji oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	79 775,28	62 035,79
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 775,28	62 035,79
1.			
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	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	-79 775,28	-62 035,79
C.	Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	28 422,36	0,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	28 422,36	
1			
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	19 736,99	13 689,77
	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
1			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 477,13	8 699,16

8	Odsetki	3 259,86	4 990,61
9.	Inne wydatki finansowe	12 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 685,37	-13 689,77
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	93 932,28	494 571,58
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym	80 478,68	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 828,58	94 307,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	94 307,26	588 878,84
	- z ograniczonej możliwości dysponowania		

Jan
Dot. ✓

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

I.1. Aktywa Trwałe.

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

a) Wartości niematerialne i prawne:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zmniejszenia – Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	353.600,00	58.240,26			411.840,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		58.240,26			58.240,26
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	353.600,00				353.600,00

b) Rzeczowe aktywa trwałe:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zmniejszenia – Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
II. Rzeczowe aktywa trwałe	115.883,41	5.145,53		4.500,00	116.528,94
1. Środki trwałe	115.883,41	5.145,53		4.500,00	116.528,94
a) budynki i lokale	0,00				0,00
b) urządzenia techniczne i maszyny	19.887,72			3.000,00	16.887,72
c) środki transportu	70.046,31				70.046,31
d) inne środki trwałe	18.000,00			1.500,00	16.500,00
e) nisko cenne środki trwałe	7.949,38	5.145,53			13.094,91

2. Zmiana amortyzacji – umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

a) Wartości niematerialne i prawne:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia inne	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	225.466,67		110.626,84		336.093,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		38.826,84		38.826,84
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	225.466,67		71.800,00		297.266,67
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych					

b) Rzeczowe aktywa trwałe:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia inne	Stan na koniec roku obrotowego
II. Rzeczowe aktywa trwałe	39.604,45		23.898,65	3.150,00	60.353,10
1. Środki trwałe	39.604,45		23.898,65	3.150,00	60.353,10
a) budynki i lokale	0,00		0,00		0,00
b) urządzenia techniczne i maszyny	10.410,66		2.733,64	1.650,00	11.494,30
c) środki transportu	7.004,63		14.009,26		21.013,89
d) inne środki trwałe	14.239,78		2.010,22	1.500,00	14.750,00
e) nisko cenne środki trwałe	7.949,38		5.145,53		13.094,91

Wartość netto:

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	128.133,33	75.746,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	19.413,42
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	128.133,33	56.333,33

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
II. Rzeczowe aktywa trwałe	76.278,96	56.175,84
1. Środki trwałe	76.278,96	56.175,84
a) budynki i lokale	0,00	0,00
b) urządzenia techniczne i maszyny	9.477,06	5.393,42
c) środki transportu	63.041,68	49.032,42
d) inne środki trwałe	3.760,22	1.750,00
e) nisko cenne środki trwałe	0,00	0,00

c) Należności długoterminowe – nie występują.

d) Inwestycje długoterminowe – nie występują.

3. Wartości gruntów użytkowanych wieczystość – nie występuje.

4. Wartość amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych o podobnym charakterze, w tym leasingu.

Na dzień bilansowy Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 0128291/2012/OPER/GDAC z dnia 11.06.2012 samochód Volkswagen Caddy. Środek ten zaliczony jest do środków trwałych, gdyż umowa leasingu spełnia warunki określone w Ustawie. Wartość bilansowa netto na moment bilansowy wynosi 49.032,42.

5. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych o podobnym charakterze, w tym leasingu.

Na dzień bilansowy Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 0006044/2010/OPER/GDAC z dnia 22.11.2010 samochód Fiat Doblo. Środek ten nie jest zaliczony do aktywów trwałych, gdyż umowa leasingu została zawarta w okresie kiedy Spółka nie podlegała obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego a różnica spowodowana dalszą kwalifikacją dla celów bilansowych umowy leasingu jako operacyjnego nie zniekształcała istotnie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Na moment bilansowy funkcjonuje umowa najmu pomieszczeń biurowych, produkcyjnych i magazynowych - Gdańsk, ul. Starowiejska 67 od dnia 02.08.2010 r.

I.II. Aktywa Obrotowe

1. Zapasy w kwocie 129.679,09 obejmują:

- a) materiały o wartości 42.469,81
- b) produkcję w toku o wartości 28.815,78
- c) produkty gotowe o wartości 20.074,15
- d) towary o wartości 38.319,35

Ilość materiałów, produkcji w toku, produktów gotowych i towarów została potwierdzona w drodze spisów z natury przeprowadzonych na dzień bilansowy.

Spółka nie zidentyfikowała potrzeby utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 169.910,69 dotyczą kwot należnych, wymagalnych na dzień bilansowy. Na należności wątpliwe, przeterminowane dokonano odpisu aktualizującego. Należności krótkoterminowe zostały zinwentaryzowane na dzień 31 grudnia 2013r. Należności wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy przeliczono po kursie średnim NBP Tabela A nr 251/A/NBP/2013.

3. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych w wysokości 9.689,03 dotyczą należności z tytułu podatku VAT.

4. Inne należności krótkoterminowe w kwocie 12.669,64 obejmują:

- a) nadpłacone zobowiązania o wartości 10.959,57
- b) nierozliczone zaliczki pracownicze o wartości 295,65
- c) nierozliczone delegacje pracownicze o wartości 9,95
- d) kaucje zapłacone o wartości 1.404,47.

5. Na inwestycje krótkoterminowe w wysokości 588.878,84 składają się:

- a) lokaty bankowe wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 371.077,64
- b) środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych w wysokości 217.801,20.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy przeliczono po kursie średnim NBP Tabela A nr 251/A/NBP/2013.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 67.193,62 obejmują:

- a) koszty zafakturowane w roku 2013 w części przypadającej na rok 2014 - wynikają one z zawartych polis ubezpieczeniowych, rocznych licencji itp. o wartości 5.783,71
- prace rozwojowe w toku o wartości 59.437,82.



7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

II.I. Kapitał własny.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 1.182.643,60 zł i dzieli się na 5.850.000 nieuprzywilejowanych akcji serii A oraz 63.218 nieuprzywilejowanych akcji serii B po 0,20 zł każda.

Lp.	Udziałowcy	Liczba akcji	Wartość akcji	Wartość kapitału	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale akcyjnym spółki
1	Leszek Tadeusz Mazur	797.144	0,20	159.428,80	13%
2	Agencja Rozwoju Pomorza S.A.	1.650.000	0,20	330.000,00	28%
3	Spartan Capital S.A.	1.260.000	0,20	252.000,00	21%
4	Kunicki Ryszard	580.000	0,20	116.000,00	10%
5	ABCUS Sp. z o.o.	580.000	0,20	116.000,00	10%
6	Pozostali Akcjonariusze	1.046.074	0,20	209.214,80	18%

2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększania i wykorzystywanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) własnych, zapasowych i rezerwowych.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
Kapitał podstawowy	1.182.643,60			1.182.643,60
Kapitał zapasowy	3.778,76			3.778,76
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-646.296,71		47.050,90	-693.347,61
Zysk netto z roku bieżącego	0,00	387.452,56		387.452,56
Odpisy z zysku netto w ciągu roku				
Razem	540.125,65	387.452,56	47.050,90	880.527,31

W bieżącym roku obrotowym Spółka dokonała korekty wyniku lat poprzednich rozpoznając zawyżone przychody w latach ubiegłych w wysokości 47.050,90 zł. Korekta ta wynikała z nieprawidłowego zaewidencjonowania faktur sprzedaży, które nie zostały wprowadzone do obiegu prawnego (zostały anulowane).

Na kwotę tą składają się :

- a) faktura sprzedaży nr 020/06/2011 wartość netto 31.300,00
- b) faktura sprzedaży nr 034/09/2011 wartość netto 9.590,90
- c) faktura sprzedaży nr 031/04/2011 wartość netto 6.160,00

3. Wysokość zysku za rok obrotowy, oraz propozycje co sposobu jego wykorzystania.

Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r. wyniósł 387.452,56 zł. Zarząd proponuje zysk wypracowany w roku 2013 przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

II.II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

1. Dane o Stanie rezerw na koniec roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	576,93	0,00	576,93	0,00
Razem	576,93	0,00	576,93	0,00

Decyzja Zarządu:

Pracownicy Spółki nie posiadają niewykorzystanych dni urlopowych w wymiarze powodującym konieczność zawiązywania rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów.

Obowiązujący w Spółce system wynagrodzeń oraz struktura wieku oraz staż pracy pracowników nie stwarza konieczności tworzenia rezerw na potencjalne koszty: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych.

Poziom napraw gwarancyjnych wynosi w ujęciu ilościowym około 5% produkcji, co w wymiarze wartościowym przekłada się na wskaźnik udziału w przychodach dużo poniżej 2,5%. Nie stanowi to zatem podstawy do tworzenia rezerw na ewentualne koszty napraw gwarancyjnych.

2. Na dzień bilansowy, jednostka dokonała odpisów aktualizujących należności wg poniższej tabeli

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	450,03		450,03
a) należności z tyt. dostaw i usług	0,00	450,03		450,03
b) należności pozostałe	0,00	0,00		450,03

3. Zobowiązania finansowe długoterminowe, w wysokości 41.685,09 zł dotyczą zobowiązań z tytułu umowy leasingu. Zobowiązanie to jest wymagalne w terminie do 4 lat.

4. Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – nie występuje.

5. Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w wysokości 9.620,98 zł dotyczą zobowiązań z tytułu umowy leasingu – wymagalne do końca roku 2014.

6. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły 79.703,13 zł.

7. Zaliczki otrzymane od dostawcy w wysokości 0,15 zł dotyczą zaliczki otrzymanej od kontrahenta.

8. Na zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 55.174,29 składają się:

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych PIT4 o wartości 15.264,
- b) podatek dochodowy od osób fizycznych PIT8 o wartości 25,
- c) składki ZUS o wartości 39.885,29

9. Na zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 60.698,79 składają się:

- a) wynagrodzenia za miesiąc grudzień do wypłaty w miesiącu styczniu o wartości 34.567,79
- b) wynagrodzenia z tytułu powołania za rok 2013 do wypłaty w roku 2014 o wartości 26.131,00

10. Na zobowiązania inne w kwocie 11.548,19 składają się:

- a) nadpłacone należności o wartości 5.945,12
- b) nierozliczone zaliczki pracownicze o wartości 692,66
- c) nierozliczone delegacje pracownicze o wartości 4.380,01
- d) pobrane składki PZU o wartości 530,40

11. Bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 10.891,33 zł wynikają z:

- a) rezerwy na koszty badania bilansu o wartości 4.000,00
- b) koszty dotyczące roku 2013 zafakturowane w roku 2014 o wartości 6.891,33

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży na terytorium kraju	Przychody ze sprzedaży na terytorium UE	Przychody ze sprzedaży poza terytorium UE	Struktura rzeczowa
Materiały	0,00	0,00	0,00	0%
Towary	63.340,22	11.436,87	11.665,29	3,1%
Produkty	668.579,24	1.446.033,98	576.610,92	96,4%
Usługi	6.070,04	6.353,90	667,22	0,5%
Razem	737.989,50	1.463.824,75	588.943,43	2.790.757,68
Struktura terytorialna	26,4%	52,5%	21,1%	100%

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – nie występują.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują.

4. W roku obrotowym spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego zysku brutto.

3

L.p.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik brutto	488.847,81
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-) (niezrealizowane różnice kursowe)	1.687,37
4.	Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)	0,00
5.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
6.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
7.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowo, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) (amortyzacja bilansowa, pozostałe koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu)	93.356,25
8.	Koszty i straty księgowo przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	60.802,99
9.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieuwjęte w wyniku roku obrotowego (-)	16.797,51
10.	Inne	8.699,16
11.	Dochód podatkowy	615.823,01
12.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
13.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	343.291,82
14.	Podstawa opodatkowania	272.531,00
15.	Podatek dochodowy	51.781,00

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie wystąpiły.

7. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2013 jednostka poniosła następujące nakłady na aktywa trwałe:

- a) wartości niematerialne i prawne: 58.240,26
- b) środki Trwałe: 5.145,53

8. Zyski i straty nadzwyczajne, z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE:

1. Charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

2. Istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.

3. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należnym za rok obrotowy wynosi 4.000 zł netto.

4. Zatrudnienie.

W roku 2013 przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- a) na podstawie umów cywilno-prawnych 3,33 osoby,
- b) na podstawie umów o pracę 8,08 osoby.

5. Wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Wyłacone wynagrodzenie dla Członków Rady Nadzorczej wyniosło 4.600,00 zł brutto.

Wyłacone wynagrodzenie dla Członków Zarządu wyniosło 163.137,41 zł brutto.

6. Transakcje z jednostkami powiązanymi osobowo – nie wystąpiły.

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

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

W bieżącym roku obrotowym Spółka dokonała korekty wyniku lat poprzednich rozpoznając zawyżone przychody w latach ubiegłych w wysokości 47.050,90 zł. Korekta ta wynikała z nieprawidłowego zaewidencjonowania faktur sprzedaży, które nie zostały wprowadzone do obiegu prawnego (zostały anulowane).

Na kwotę tą składają się :

- a) faktura sprzedaży nr 020/06/2011 wartość netto 31.300,00
- b) faktura sprzedaży nr 034/09/2011 wartość netto 9.590,90
- c) faktura sprzedaży nr 031/04/2011 wartość netto 6.160,00

2. Zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania finansowego w bieżącym roku - nie wystąpiły.

3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, mogące mieć istotny wpływ na wynik finansowy roku 2013.

VI. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH.

Jednostka nie podlega konsolidacji.

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK.

Nie dotyczy.

IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka:

- a) ryzyko walutowe,
- b) ryzyko płynności finansowej,
- c) ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem:



Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustalenie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowania ryzyka i stopnia dopasowania do limitów.

Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian działalności Spółki.

Gdańsk, 13 maja 2014



.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)


.....
(podpisy członków zarządu)