

**RAPORT**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**VENITI Spółka Akcyjna**  
**z siedzibą w Warszawie, ul. Pańska 98/55**  
**za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

**SPIS TREŚCI**

|                                                                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>A. CZĘŚĆ OGÓLNA .....</b>                                                                                         | <b>2</b>  |
| <b>I. Dane porządkowe i informacje wstępne .....</b>                                                                 | <b>2</b>  |
| <b>II. Część analityczna.....</b>                                                                                    | <b>8</b>  |
| <b>B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA .....</b>                                                                                    | <b>12</b> |
| <b>I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości .....</b>                                                  | <b>12</b> |
| <b>II. Kompletność i prawidłowość poszczególnych składników spr-</b><br><b>wozdania finansowego za rok 2013.....</b> | <b>13</b> |
| <b>III. Zdarzenia po dacie bilansu .....</b>                                                                         | <b>14</b> |
| <b>IV. Zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe .....</b>                                                         | <b>14</b> |
| <b>C. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA I UWAGI KOŃCOWE ....</b>                                                          | <b>15</b> |

2

*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

### I. Dane porządkowe i informacje wstępne

#### 1.1 Dane identyfikujące badaną jednostkę:

- a) **Nazwa:** VENITI Spółka Akcyjna
- b) **Forma prawna:** spółka akcyjna
- c) **Adres siedziby:** W roku 2013 Warszawa, ul. Pańska 96/38, a od 20 stycznia 2014 r. Warszawa, ul. Pańska 98/55
- d) **Przedmiotem działalności** rzeczywiście wykonywanej i zarejestrowanej w rejestrze sądowym jest głównie działalność pośredników turystycznych.

- e) **Podstawa prawna działalności:** Statut Spółki z dnia 11.04.2011 r. sporządzony w Kancelarii Notarialnej Tadeusza Sojki Rep A. 25364/2011. Statut Spółki – paragraf 5- został zmieniony w dniu 24.05.2011 r aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Tadeusza Sojki Rep A nr 34578/2011.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki w dniu 04.11.2013 r. (akt notarialny sporządzony w Kancelarii Notarialnej Tadeusza Sojki Romana Tokarczyka Spółka Cywilna, Rep. A nr 27543/2013) dokonało zmian statutu Spółki w zakresie:

- uchwałą nr 3 w przedmiocie widełkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki tj. o kwotę nie niższą niż 4.400,00 zł i nie wyższą niż 22.200,00 zł, z wyłączeniem prawa poboru i zmiany paragrafów 5 i 6 Statutu Spółki,
- uchwałą nr 4 w przedmiocie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, tj. o kwotę nie wyższą niż 83.700,00 zł, i zmiany paragrafu 6 Statutu Spółki,
- uchwałą nr 6 w przedmiocie zmiany w Statucie Spółki paragrafu 7 tj. emisji obligacji.

Uchwałą nr 7 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki w dniu 04.11.2013 upoważniło Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki. Do dnia zakończenia badania Rada Nadzorcza nie ustaliła tekstu jednolitego Statutu Spółki.

Wszystkie dane liczbowe w PLN

- f) **Wpis do rejestru sądowego:** Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 22.04.2011 r. w Rejestrze Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS 0000384450.
- g) **Rejestracja podatkowa i statystyczna:**  
NIP: 701-02-04-825 nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie.  
REGON: 141998845 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie.
- h) **Średnioroczne zatrudnienie:** 8 osób.
- i) **Kapitał własny**

Według zbadanego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok 2013 kapitał własny Spółki na 31.12.2013 r. wynosił 1.003.107,09 zł i przedstawia się następująco:

|                      |            |
|----------------------|------------|
| - kapitał podstawowy | 111 600,00 |
| - kapitał zapasowy   | 66 907,10  |
| - kapitał rezerwowy  | 624 960,00 |
| - zysk netto         | 199 639,99 |

Kapitał podstawowy wynosi 111.600,00 zł i dzieli się na 1.116.000 akcji na okaziciela po 0,10 zł każda, w tym 1.000.000 akcji serii A i 116.000 akcji serii B. Akcje serii A i B nie są uprzywilejowane. Akcje w kapitale podstawowym w 2013 r. objęte były w sposób następujący:

— na 01.01.2013 r.

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| o Dariusz Matulka         | 472 500 akcji |
| o Maciej Szymański        | 472 500 akcji |
| o pozostali akcjonariusze | 171 000 akcji |

— na 31.12.2013 r.

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| o Dariusz Matulka         | 450 000 akcji |
| o Maciej Szymański        | 445 000 akcji |
| o ABS Inwestment S.A.     | 56 050 akcji  |
| o pozostali akcjonariusze | 164 950 akcji |



Wszystkie dane liczbowe w PLN

W okresie od 26.02.2014 do dnia zakończenia badania Spółka nabyła 173 akcje własne realizując postanowienia uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki odbytego w dniu 04.11.2013 r.

Wysokość kapitału podstawowego potwierdzona jest odpisem aktualnym z KRS i w roku badanym nie zmieniła się.

j) **Jednostki powiązane:** Spółka posiada 100% udziałów w Exciters Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

k) **Zarząd Spółki w 2013 r. i do dnia zakończenia badania był następujący:**

- Maciej Szymański – Prezes Zarządu
- Dariusz Matulka – Członek Zarządu

l) **Skład Rady Nadzorczej w 2013 r. i do dnia zakończenia badania był następujący:**

- |                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| - Paweł Jarzyński   | - Przewodniczący     |
| - Tomasz Dąbrowski  | - Wiceprzewodniczący |
| - Bogdan Kołakowski | - Członek            |
| - Dariusz Żuk       | - Członek            |
| - Tomasz Prus       | - Członek            |

m) **Przedmiotem badania** było sprawozdanie finansowe scharakteryzowane w opinii.

#### 1.2 Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok obrotowy 2012, w którym:

- |                                                        |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| - bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę    | 1 848 974,89 zł |
| - rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie | 63 582,42 zł    |



Wszystkie dane liczbowe w PLN

zostało zbadane przez kluczowego biegłego rewidenta Łukasza Godlewskiego nr w rejestrze 12068 działającego w imieniu ALFA AUDIT & ADVISORY Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, Aleja Jana Pawła II nr 29, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę pod numerem 3811 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałą nr 3 w dniu 28.06.2013 r.

Na podstawie uchwały nr 7 z dnia 28.06.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zysk netto w kwocie 63 582,42 zł przeznaczyło na:

- |                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 17 313,32 zł |
| - kapitał zapasowy                | 46 269,10 zł |

Spółka złożyła zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2012 rok w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21.08.2013 r.

1.3 Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie jednostki

**Podmiot uprawniony:** Biuro Ekspertyz Księgowych Mark-Audit Sp. z o. o., z siedzibą w Warszawie, ul. Genewska 10 lok. 3, numer na liście podmiotów uprawnionych do badania: 69

Kluczowy biegły rewident: Teresa Fołta wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 870.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident spełniają warunki niezależności od badanej jednostki – w rozumieniu przepisów art. 56 ust. 2 - 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

**Podstawa przeprowadzenia badania:** umowa o badanie sprawozdania finansowego została zawarta w dniu 09.01.2014 r.; wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 31.12.2013 r.

**Okres przeprowadzenia badania:** badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki i Kancelarii Auditingu i Podatków „Alfa”, z przerwami, w okresie od 07.04.2014 r. do 08.05.2014 r.

*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

1.4 Stwierdza się, co następuje:

- 1) Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.
- 2) Zarząd badanej Spółki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.
- 3) Zarząd badanej Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia tego sprawozdania.
- 4) W sprawach dotyczących zobowiązań warunkowych oraz istotnych zdarzeń po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia, Zarząd badanej Spółki oświadczył, że:
  - ujawnił biegłemu wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowanej opinii o prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego,
  - w okresie następującym po badanym nie nastąpiły zdarzenia dotyczące sprawozdania finansowego za badany okres, wpływające na kształtowanie się przedstawionych w nim takich kategorii jak:
    - przychody i zyski nadzwyczajne,
    - koszty i straty nadzwyczajne,
    - należności i zobowiązania,
    - zastawy i poręczenia na majątku.

1.5 Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe:

Badane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.956.057,58 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości 199.639,99 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 199.639,99 zł,

*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 347.869,26 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Spółka sporządziła także sprawozdanie Zarządu z jej działalności w roku 2013.



Wszystkie dane liczbowe w PLN

## II. Część analityczna

Tabela 1

### Struktura i dynamika aktywów oraz pasywów

| Pozycja aktywów i pasywów                       |                                            | Stan na 31.12.2013 |                       | Stan na 31.12.2012 |                       | Dyna-<br>mika<br>w % |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                 |                                            | Kwota<br>w tys. zł | Struk-<br>tura<br>w % | Kwota<br>w tys. zł | Struk-<br>tura<br>w % |                      |
| <b>A</b>                                        | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                       | <b>1 484,9</b>     | <b>75,9</b>           | <b>792,6</b>       | <b>42,9</b>           | <b>87,3</b>          |
| 1                                               | Wartości niematerialne i prawne            | 754,4              | 36,6                  | 110,7              | 6,0                   | 781,5                |
| 2                                               | Rzeczowe aktywa trwałe                     | 0,0                | -                     | 0,0                | -                     | -                    |
| 3                                               | Należności długoterminowe                  | 117,4              | 6,0                   | 72,0               | 3,9                   | 63,1                 |
| 4                                               | Inwestycje długoterminowe                  | 609,8              | 31,2                  | 597,8              | 32,3                  | 2,0                  |
| 5                                               | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 3,3                | 0,1                   | 12,1               | 0,7                   | - 72,7               |
| <b>B</b>                                        | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                     | <b>471,1</b>       | <b>24,1</b>           | <b>1 056,4</b>     | <b>57,1</b>           | <b>- 55,4</b>        |
| 1                                               | Zapasy                                     | 0,0                | -                     | 0,0                | -                     | -                    |
| 2                                               | Należności krótkoterminowe                 | 176,3              | 9,0                   | 230,4              | 12,5                  | -23,5                |
| 3                                               | Inwestycje krótkoterminowe                 | 111,9              | 5,7                   | 460,5              | 24,9                  | - 75,7               |
| 4                                               | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 182,9              | 9,4                   | 365,5              | 19,7                  | - 50,0               |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>                             |                                            | <b>1 956,0</b>     | <b>100,0</b>          | <b>1 849,0</b>     | <b>100,0</b>          | <b>5,8</b>           |
| <b>A</b>                                        | <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>                      | <b>1 003,1</b>     | <b>51,3</b>           | <b>803,5</b>       | <b>43,5</b>           | <b>24,8</b>          |
| 1                                               | Kapitał podstawowy                         | 111,6              | 5,7                   | 111,6              | 6,0                   | 0,0                  |
| 2                                               | Kapitał zapasowy                           | 66,9               | 3,4                   | 645,6              | 34,9                  | - 89,6               |
| 3                                               | Kapitał rezerwowy                          | 625,0              | 32,0                  | 0,0                | -                     | -                    |
| 4                                               | Zysk/strata z lat ubiegłych                | 0,0                | -                     | -17,3              | - 0,9                 | - 100,0              |
| 5                                               | Zysk/strata netto                          | 199,6              | 10,2                  | 63,6               | 3,5                   | 213,8                |
| <b>B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> |                                            | <b>952,9</b>       | <b>48,7</b>           | <b>1 045,5</b>     | <b>56,5</b>           | <b>- 8,9</b>         |
| 1                                               | Rezerwy na zobowiązania                    | 2,7                | 0,1                   | 17,3               | 0,9                   | - 84,4               |
| 2                                               | Zobowiązania długoterminowe                | 0,0                | -                     | 55,0               | 3,0                   | - 100,0              |
| 3                                               | Zobowiązania krótkoterminowe               | 423,1              | 21,6                  | 117,8              | 6,4                   | 259,2                |
| 4                                               | Rozliczenia międzyokresowe                 | 527,1              | 27,0                  | 855,4              | 46,2                  | - 38,4               |
| <b>RAZEM PASywa</b>                             |                                            | <b>1 956,0</b>     | <b>100,0</b>          | <b>1 849,0</b>     | <b>100,0</b>          | <b>5,8</b>           |

2✓

Wszystkie dane liczbowe w PLN

**Tabela 2**

**Struktura i dynamika przychodów i kosztów**

| Pozycja rachunku zysków i strat |                                              | Dane za rok 2013   |                  | Dane za rok 2012   |                  | Dyna-<br>mika<br>w % |
|---------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|
|                                 |                                              | Kwota<br>w tys. zł | Struktura<br>w % | Kwota<br>w tys. zł | Struktura<br>w % |                      |
| 1                               | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi     | 5 790,6            | 98,0             | 3 351,3            | 99,3             | 72,8                 |
| 2                               | Pozostałe przychody operacyjne               | 115,8              | 2,0              | 14,3               | 0,4              | 709,8                |
| 3                               | Przychody finansowe                          | 0,3                | 0,0              | 10,1               | 0,3              | - 97,0               |
| 4                               | Zyski nadzwyczajne                           | 0,0                | -                | 0,0                | -                | -                    |
| <b>Razem przychody i zyski</b>  |                                              | <b>5 906,7</b>     | <b>100,0</b>     | <b>3 375,7</b>     | <b>100,0</b>     | <b>75,0</b>          |
| 1                               | Koszty działalności operacyjnej              | 5 633,6            | 99,2             | 3 196,8            | 96,5             | 76,2                 |
| 2                               | Pozostałe koszty operacyjne                  | 31,8               | 0,6              | 44,1               | 1,3              | - 27,9               |
| 3                               | Koszty finansowe                             | 12,5               | 0,2              | 71,2               | 2,2              | - 82,4               |
| 4                               | Straty nadzwyczajne                          | 0,0                | -                | 0,0                | -                | -                    |
| <b>Razem koszty i straty</b>    |                                              | <b>5 677,9</b>     | <b>100,0</b>     | <b>3 312,1</b>     | <b>100,0</b>     | <b>71,4</b>          |
| 1                               | Wynik na sprzedaży                           | 157,0              | -                | 154,5              | -                | 1,6                  |
| 2                               | Wynik na pozostałej działalności operacyjnej | 84,0               | -                | - 29,8             | -                | 381,0                |
| 3                               | Wynik na działalności finansowej             | - 12,2             | -                | - 61,1             | -                | 80,0                 |
| 4                               | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                 | 0,0                | -                | 0,0                | -                | -                    |
| <b>Wynik finansowy brutto</b>   |                                              | <b>228,8</b>       | <b>-</b>         | <b>63,6</b>        | <b>-</b>         | <b>259,7</b>         |
| Podatek dochodowy               |                                              | 29,2               | -                | 0,0                | -                | -                    |
| <b>Wynik finansowy netto</b>    |                                              | <b>199,6</b>       | <b>-</b>         | <b>63,6</b>        | <b>-</b>         | <b>213,8</b>         |

3

Wszystkie dane liczbowe w PLN

| Wskaźniki analityczne                     |                                                                                           | Tabela 3 |         |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| Metoda kalkulacji                         |                                                                                           | 2013 r.  | 2012 r. |
| <b>A. Wskaźniki rentowności</b>           |                                                                                           |          |         |
| 1. Rentowność brutto w %                  | $\frac{\text{zysk ze sprzedaży}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$                    | 2,7      | 4,6     |
| 2. Rentowność netto w %                   | $\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$                           | 3,4      | 1,9     |
| 3. Rentowność majątku w %                 | $\frac{\text{zysk netto}}{\text{majątek ogółem}}$                                         | 10,2     | 3,4     |
| 4. Rentowność kapitału w %                | $\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto}}$                     | 24,8     | 8,6     |
| <b>B. Wskaźniki płynności</b>             |                                                                                           |          |         |
| 1. Płynność bieżąca<br>(płynność I) wsk   | $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$                      | 1,1      | 9,0     |
| 2. Płynność szybka<br>(płynność II) wsk   | $\frac{\text{należności} + \text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,7      | 5,9     |
| <b>C. Wskaźniki finansowania</b>          |                                                                                           |          |         |
| 1. Obciążenie majątku zobowiązaniami w %  | $\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{majątek ogółem}}$                                | 21,6     | 9,3     |
| 2. Pokrycie majątku kapitałem własnym w % | $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{majątek ogółem}}$                                     | 51,5     | 43,5    |

12

*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

Z danych zawartych w powyższych tabelach wynika co następuje:

- 1) Suma bilansowa za 2013 r. w porównaniu do 2012 r. uległa zwiększeniu o 5,8%. W aktywach wzrosły wartości niematerialne i prawne o 781,5%, należności długoterminowe o 63,1%, a zmniejszyły się inwestycje krótkoterminowe o 75,7%, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 72,7% i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 50,0%. Po stronie pasywów kapitały własne wzrosły o 24,8%, zobowiązania krótkoterminowe o 259,2%, a zmniejszyły się rezerwy na zobowiązania o 84,4% i rozliczenia międzyokresowe o 38,4%.
- 2) W badanym roku obrotowym zysk netto był o 213,8% wyższy niż w roku ubiegłym. Niżej wymienione wskaźniki rentowności w roku badanym w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyły się: rentowność netto o 1,5 punktu procentowego, rentowność majątku o 6,8 punktu procentowego, rentowność kapitału o 16,2 punktu procentowego. Jedynie wskaźnik rentowności brutto w analogicznym okresie zmniejszył się o 1,9 punktu procentowego.
- 3) W analizowanym okresie wskaźniki płynności zmniejszyły się następująco: płynność bieżąca z 9,0 w roku 2012 do 1,1 w roku 2013, a płynność szybka odpowiednio z 5,9 do 0,7.
- 4) W roku 2013 w porównaniu do roku 2012 wzrosło o 12,3% obciążenie majątku zobowiązaniami oraz wzrosło o 7,8% pokrycie majątku kapitałem własnym.
- 5) Wyniki badania sprawozdania finansowego wskazują, że nie istnieją istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w roku następnym po badanym.



*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

## **B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

### **I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości**

1. Stwierdza się, że Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem Prezesa Zarządu VENITI S.A. z dnia 02.01.2013r.
2. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości:
  - są zgodne w istotnych aspektach z przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości,
  - określają metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz stosownie do jej specyfiki,
  - są ciągle, przy czym podstawę otwarcia ksiąg rachunkowych, na dzień 01.01.2013 r. stanowił zatwierdzony jej bilans na dzień 31.12.2012 r.
3. Księgi rachunkowe jednostki są prowadzone:
  - na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych w siedzibie Kancelarii Auditingu i Podatków „Alfa” mgr Jadwiga Godlewska z siedzibą w Grójcu,
  - komputerowo z zastosowaniem systemu Symfonia autorstwa Sage Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w zakresie Finanse i Księgowość, Środki Trwałe, Kadry i Płace,
  - w istotnych aspektach zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.
4. Operacje gospodarcze są prawidłowo i należycie udokumentowane. Dowody zawierają stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania ich do ujęcia w księgach rachunkowych.
5. Księgi rachunkowe uznaje się w istotnych aspektach za prowadzone bezbłędnie, rzetelnie i sprawdzalnie. Dokonane w nich zapisy są powiązane z dowodami księgowymi, są kompletne i trwałe. Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych jest właściwa. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wyrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów oraz

*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

powiązań danych ksiąg z badanym sprawozdaniem, pozwalają uznać księgi za spełniające w istotnych aspektach warunki prawidłowości.

6. Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera uznaje się za należyście zabezpieczony.
7. Badanie potwierdziło, że Spółka wykonała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów z uwzględnieniem wymaganej jej częstotliwości, przedmiotu oraz terminu zgodnie z postanowieniami art. 26 ustawy o rachunkowości.

W roku badanym przeprowadzono inwentaryzację:

- a) w drodze spisu z natury: gotówki w kasie,
- b) w drodze potwierdzenia:
  - udzielonych pożyczek,
  - należności od odbiorców,
  - środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
  - zobowiązań z tytułu kredytu bankowego,
- c) w drodze porównania zapisów księgowych z odpowiednimi dokumentami : pozostałych aktywów i pasywów.

Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg w roku badanym..

## **II. Kompletność i prawidłowość poszczególnych składników sprawozdania finansowego za rok 2013**

1. **Wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia** – zawierają istotne dane i informacje określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rzetelnie i jasno uzupełniają i rozszerzają informacje zawarte w pozostałych częściach sprawozdania finansowego.

W

*Wszystkie dane liczbowe w PLN*

2. **Bilans oraz rachunek zysków i strat** zostały sporządzone w układzie podanym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Są one prawidłowo powiązane z księgami rachunkowymi badanej Spółki, wykazując prawidłowo w bilansie sumę bilansową 1.956.057,58 zł oraz w rachunku zysków i strat zysk netto w kwocie 199.639,99 zł.
3. **Zestawienie zmian w kapitale własnym** zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, dane zawarte w tym zestawieniu wynikają z ksiąg rachunkowych, wykazując zwiększenie kapitału własnego o kwotę 199.639,99 zł.
4. **Rachunek przepływów pieniężnych** został sporządzony metodą pośrednią w układzie podanym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Jest prawidłowo powiązany z księgami rachunkowymi badanej Spółki oraz pozostałymi elementami sprawozdania finansowego, wykazując zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 347.869,26 zł.
5. **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki** za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 r., zostało sporządzone stosownie do wymogów określonych w art. 49 ustawy o rachunkowości. Prezentowane w nim dane finansowe są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

### **III. Zdarzenia po dacie bilansu**

Po dacie bilansu nie zaszły istotne dla badanej jednostki zdarzenia gospodarcze, których pominięcie w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz tego sprawozdania.

### **IV. Zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe**

W księgach rachunkowych ani poza nimi (wg oświadczenia Spółki) nie istnieją nie ujęte w sprawozdaniu zastawy, poręczenia i zobowiązania warunkowe stwarzające ryzyko poniesienia ewentualnych strat w przyszłości.

Wszystkie dane liczbowe w PLN

## C. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA I UWAGI KOŃCOWE

1. Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki za badany rok obrotowy zakończony 31.12.2013 r. upoważniają do wydania o nim pozytywnej opinii, którą przedstawia się oddzielnie.
2. Badanie przeprowadzono w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz poprawności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości.
3. Niniejszy raport zawiera 15 stron kolejno ponumerowanych i paraflowanych przez biegłego rewidenta.

Teresa Fołta  
Nr w rejestrze 870



Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu  
BEK Mark-Audit Sp. z o.o.

z siedzibą Genewska 10 lok. 3, 03-963 Warszawa,  
wpisaną na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych  
pod pozycją 69

Podmiot uprawniony



PREZES ZARZĄDU

mgr Marek Zwierz

Warszawa, dnia 8 maja 2014 r.