

Opinia
z badania sprawozdania finansowego

POLMAN Spółka Akcyjna
ul. Na Skraju
02-197 Warszawa

Warszawa, dn. 09-03-2015 roku

POLMAN Spółka Akcyjna

Opinia z badania bez zastrzeżeń za okres od: 2014-01-01 do 2014-12-31

Sporządzający: Czesława Zalewska

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla akcjonariuszy podmiotu:

POLMAN Spółka Akcyjna

ul. Na Skraju

02-197 Warszawa

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

POLMAN Spółka Akcyjna

ul. Na Skraju

02-197 Warszawa,

na które składają się:

- ✓ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- ✓ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 904 136,51 zł
- ✓ rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto 677 390,76 zł,
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący kapitał własny na koniec okresu po uwzględnieniu wyniku finansowego w kwocie 6 341 917,87 zł,
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący bilansową zmianę stanu środków pieniężnych w kwocie: 24 367,25 zł.
- ✓ dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

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

Kluczowy biegły rewident:

Czesława Zalewska

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 4567

C. Zalewska

Warszawa, dn. 09-03-2015 r.

Czesława Zalewska

Czesława Zalewska Biuro Księgowe

ul. Aluzyjna 25E lok. 104

03-149 Warszawa

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3186

Raport
z badania sprawozdania finansowego

POLMAN Spółka Akcyjna
ul. Na Skraju
02-197 Warszawa

Warszawa, dn. 09-03-2015 roku

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacja o podmiocie badanym na podstawie art. 65 ust 5 ustawy o rachunkowości : nazwa , forma prawna , adres, siedziba, przedmiot działalności,
2. Informacja o sprawozdaniu za rok poprzedzający,
3. Dane identyfikacyjne podmiotu uprawnionego i kluczowego biegłego rewidenta ,
4. Stwierdzenie, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania .

II CZĘŚĆ ANALITYCZNA

5. Wielkości specyficzne dla jednostki charakteryzujące jej wynik finansowy oraz sytuacja majątkowa i finansowa za rok obrotowy i za dwa lata poprzedzające .
6. Kontynuowanie działalności w niezmienionym istotnie zakresie .

III CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

7. Ocena istotnych dla sprawozdania finansowego aspektach prawidłowości stosowanego systemu księgowości :
 - a) stwierdzenie czy jednostka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości,
 - b) ocenę zasadności i ciągłości stosowanych zasad polityki rachunkowości ,w tym prawidłowość otwarcia ksiąg,
 - c) ocena prawidłowości dokumentacji operacji gospodarczych,
 - d) ocena rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych w tym także za pomocą komputera, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym ,
 - e) ocena stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera ,
 - f) stwierdzenie przeprowadzenia zgodnie z ustawą o rachunkowości inwentaryzacji aktywów i pasywów oraz rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników ,
 - g) ocena właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych .
8. informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego :
 - a) Istotne pozycje sprawozdania finansowego w aktywach
 - b) Istotne pozycje sprawozdania finansowego w pasywach
 - c) Rachunek zysków i strat
9. Informacje o wyniku kompletności i poprawności sporządzenia:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania,
 - b) dodatkowych informacji i objaśnień
 - c) sprawozdania z działalności spółki.
 - d) zestawienie zmian w kapitale
 - e) rachunek przepływów pieniężnych

IV CZĘŚĆ KONCOWA

10. Informacje o istotnych naruszeniach prawa wpływającego na sprawozdanie , a także statutu.
11. Podpis własnoręczny kluczowego biegłego rewidenta

Raport z badania sprawozdania finansowego POLMAN Spółka Akcyjna
za rok obrotowy od 01-01-2014 do 31-12-2014r.

I CZEŚĆ OGÓLNA

Ad 1. Informacja o podmiocie badanym na podstawie art. 65 ust 5 ustawy o rachunkowości : nazwa , forma prawna , adres, siedziba, przedmiocie działalności ,

Spółka została utworzona poprzez zawarcie Aktu Notarialnego Repertorium A nr 1005/2007 z dnia 13 lutego 2007 roku, z siedzibą w Warszawie, adres ulica Na Skraju nr 68, 02-197 Warszawa, z przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną, uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników POLMAN Sp. z o.o.

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000275470, jest spółką akcyjną.

Aktami prawnymi spółki jest statut, umowa spółki i kodeks spółek handlowych.

Spółka POLMAN S. A. posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 012110950 oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 118-00-31-958 wydanym w dniu 7 listopada 1993., spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług w Polsce i UE.

W styczniu 2008 r. Spółka zadebiutowała na giełdzie NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych ,
- Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych,
- Pozostałe sprzątanie,
- Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,

Według Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrowanych jest 35 rodzajów działalności, w styczniu 2015 roku złożono wniosek o zmianę opisu przedmiotu działalności na 10 przedmiotów przeważającej działalności .

Przedmiot działalności wykonywany rzeczywiście, jest określany ogólnie serwisem przemysłowym.

Okres roku gospodarczego pokrywa się z rokiem kalendarzowym .

Na dzień 01.01.2014 r. kapitał podstawowy wynosił 3 473 025 złotych i był podzielony na 34.730.250 akcji o wartości nominalnej 0,10 złoty.

W ciągu roku obrotowego wystąpiła zmiana kapitału podstawowego poprzez umorzenie 1 730 000 akcji których akcjonariuszem była spółka, zgodnie z Uchwałą N Z W z dnia 13-05-2014 r., o obniżeniu kapitału o 173 000 zł, wpis do KRS 17-06-2014 r. Obecnie kapitał podstawowy wynosi 3 300 025 złotych i jest podzielny na 33 000 025 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych .

Głównymi akcjonariuszami są osoby fizyczne, ich udział w kapitale wynosi 70,91 % Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31-12-2014r.,

Nazwa	Ilość akcji/udziałów w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna w zł	Udział % kapitale podstawowym (%)
Piotr Krawczyk	17 400.000	19 849 650	1.740.000	52,73
Mariusz Nowak	5.999.222	6 748 551	599 922	18,18
Pozostali	9.601.028	6 402 049	960 103	29,09

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2014 roku wynosi 6 341 917,87 złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wykazuje zwiększenie o kwotę 526 396,18 złotych. Na wzrost kapitału własnego ma wpływ dodatni wynik finansowy zysk w 2014r.

W skład **Zarządu** jednostki na dzień 31.12.2014 r. roku wchodził:

Mariusz Nowak - Prezes Zarządu

Piotr Krawczyk - Wiceprezes Zarządu

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 roku był następujący:

Jan Krynicki - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Olaf Krynicki - Członek Rady Nadzorczej

Lidia Krawczyk - Członek Rady Nadzorczej

Teofil Nowak - Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Dobrowolski - Członek Rady Nadzorczej

W badanym okresie skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianom.

Ad.2. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy .

Sprawozdanie za 2013 rok zostało zbadane przez podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych Nr 3186 Biuro Księgowe Czesława Zalewska z siedzibą w Warszawie, badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Czesława Zalewska wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 4567, które to sprawozdanie uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą Nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia POLMAN S.A. z siedzibą w Warszawie Akcjonariuszy w dniu 13 maja 2014 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013.

Zgodnie z uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia POLMAN S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 13 maja 2014 roku w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2013, postanowiła stratę netto wykazaną w sprawozdaniu finansowym za rok 2013 pokryć w całości z kapitału rezerwowego.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, wpisane w dniu 22.05.2014r., informacja o złożeniu sprawozdania finansowego do KRS jest automatycznie przekazywana do publikacji w M S i G.

Ad 3. Dane identyfikacyjne podmiotu uprawnionego i kluczowego biegłego rewidenta

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2014 r., dokonała Rada Nadzorcza POLMAN S.A. uchwałą nr 3/2014 z dnia 19 grudnia 2014r. oraz upoważniła Zarząd spółki POLMAN S.A. do zawarcia umowy z podmiotem wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania w K I B R dnia 9 stycznia 1992 r., pod numerem nr 3186 o nazwie Biuro Księgowe Czesława Zalewska z siedzibą w Warszawie, adres ul. Aluzyjna 25 E lok 104, 03-149 Warszawa, zarejestrowanym w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej wpis przeniesiony z ewidencji gminnej w dniu 19-11-2011r., badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Czesława Zalewska wpisany na listę biegłych rewidentów w 1992 r., pod numerem 4567, zamieszkała w Warszawie, adres ul. Książkowa 9 G m 618, 03-134 Warszawa.

Biuro Księgowe Czesława Zalewska posiada Numer Identyfikacji Podatkowej 876-100-20-63, Nr statystyczny REGON 870573943.

Czesława Zalewska Biuro Księgowe z siedzibą w Warszawie działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/

Zarząd POLMAN S.A. umowę nr 001/2014 o badanie sprawozdania finansowego podpisał w dniu 22 grudnia 2014 r.

Okres badania obejmuje okres od 22.12.2014r. do dnia 05.03.2015r., przeprowadzone w siedzibie spółki, przy udziale biegłego rewidenta przy inwentaryzacji.

Podmiot uprawniony i kluczowy biegły rewident nie naruszają deklaracji niezależności wobec spółki POLMAN S.A. w rozumieniu art. 56 ust.3.i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77,

Ad 4. Stwierdzenie, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania .

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki udostępnił badającemu wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzielił informacji, wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków pełniących funkcje na dzień 9 marca 2015 r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

II CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Ad.5. Wielkości specyficzne dla jednostki charakteryzujące jej wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy i za dwa lata poprzedzające.

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 904 136, 51 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący wynik finansowy zysk netto 677 390, 76 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący kapitał własny 6 341 917,87 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący bilansową zmianę stanu środków pieniężnych 24 367, 25 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014, oraz za dwa lata poprzednie charakteryzują niżej przedstawione wielkości **bezwzględne i wybrane wskaźniki**:

Dane bilansowe aktywa:

Aktywa	2012 r.	2013 r.	2014 r.
Aktywa trwałe	6 395 940,98	5 716 841,79	6 954 685,94
Wartości niematerialne i prawne	779 961,41	80 169,97	42 500,26
Rzeczowe aktywa trwałe	1 770 673,21	4 771 153,49	6 041 564,39
Należności długoterminowe	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	3 841 857,36	48 160,00	96 922,00

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 449,00	817 358,33	773 699,29
Aktywa obrotowe	3 664 513,72	2 258 661,95	1 949 450,57
Zapasy	601 934,84	400 871,76	2 000,00
Należności krótkoterminowe	1 183 758,64	1 780 027,35	1 793 613,43
Inwestycje krótkoterminowe	1 126 209,40	34 444,63	58 811,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	752 610,84	43 318,21	95 025,26
Aktywa razem	10 060 454,70	7 975 503,74	8 904 136,51

Pasywa	2012 r.	2013 r.	2014 r.
Kapitał (fundusz) własny	9 101 977,12	5 815 521,69	6 341 917,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	958 477,58	2 159 982,05	2 562 218,64
Rezerwy na zobowiązania	10 000,00	37 068,08	160 253,50
Zobowiązania długoterminowe	224 880,14	795 729,79	476 497,01
Zobowiązania krótkoterminowe	723 597,44	1 327 184,18	1 808 468,13
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	117 000,00
Pasywa razem	10 060 454,70	7 975 503,74	8 904 136,51

Dane wynikowe: Rachunek zysków i strat:

	2012 r.	2013 r.	2014 r.
Przychody działalności operacyjnej	8 567 685,31	8 429 122,80	13 131 718,26
Koszty działalności operacyjnej	9 757 786,72	9 391 617,34	12 344 547,42
Wynik na sprzedaży	1 190 101,41	- 962 494,54	787 170,84
Pozostałe przychody operacyjne	1 430 830,16	1 024 672,24	602 288,98
Pozostałe koszty operacyjne	253 149,38	1 265 853,50	567 568,83

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 177 680,78	- 241 181,26	34 720,15
Wynik z działalności operacyjnej	- 12 410,63	- 1 203 675,80	821 890,99
Przychody finansowe	276 648,36	70 443,74	48 918,67
Koszty finansowe	73 381,90	1 137 898,46	150 657,90
Wynik na działalności finansowej	203 266,46	- 1 067 454,72	- 101 739,23
Wynik z działalności gospodarczej	190 855,83	- 2 271 130,52	720 151,76
Zyski nadzwyczajne	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-
Wynik na operacjach nadzwyczajnych	-	-	-
Wynik brutto	190 855,83	- 2 271 130,52	720 151,76
Obciążenia wyniku	- 3 449,00	- 16 394,00	42 761,00
Wynik Finansowy netto	194 304,83	- 2 254 736,52	677 390,76

Bilans

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

	2012 r.	2013 r.	2014 r.
treść / procent	[%]	[%]	[%]
Aktywa trwałe	63,58	71,68	78,11
Wartości niematerialne i prawne	7,75	1,01	0,48
Rzeczowe aktywa trwałe	17,60	59,82	67,85
Należności długoterminowe	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	38,19	0,60	1,09
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,03	10,25	8,69
Aktywa obrotowe	36,42	28,32	21,89
Zapasy	5,98	5,03	0,02
Należności krótkoterminowe	11,77	22,32	20,14
Inwestycje krótkoterminowe	11,19	0,43	0,66
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,48	0,54	1,07
Aktywa razem	100,00	100,00	100,00

	2012 r.	2013 r.	2014 r.
treść / procent	[%]	[%]	[%]
Kapitał (fundusz) własny	90,47	72,92	71,22
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9,53	27,08	28,78
Rezerwy na zobowiązania	0,10	0,46	1,80
Zobowiązania długoterminowe	2,24	9,98	5,35
Zobowiązania krótkoterminowe	7,19	16,64	20,31
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	1,31
Pasywa razem	100,00	100,00	100,00

Rachunek zysków i strat

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

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

	2012 r.	2013 r.	2014 r.
Przychody działalności operacyjnej	83,38	88,50	95,28
Pozostałe przychody operacyjne	13,93	10,76	4,37
Przychody finansowe	2,69	0,74	0,35
Zyski nadzwyczajne	-	-	-
Przychody ogółem [%]	100,00	100,00	100,00
Koszty działalności operacyjnej	96,76	79,62	94,50
Pozostałe koszty operacyjne	2,51	10,73	4,34
Koszty finansowe	0,73	9,65	1,15
Straty nadzwyczajne	-	-	-
Koszty i straty ogółem [%]	100,00	100,00	100,00

Wynik na sprzedaży	- 1 190 101,41	- 962 494,54	787 170,84
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 177 680,78	- 241 181,26	34 720,15

Wynik na działalności finansowej	203 266,46	- 1 067 454,72	- 101 739,23
Wynik na operacjach nadzwyczajnych	-	-	-

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

	2012 r. [%]	2013 r. [%]	2014 r. [%]
Przychody działalności operacyjnej	100,00	100,00	100,00
Koszty działalności operacyjnej	113,89	111,42	94,01
Pozostałe koszty operacyjne	2,95	15,02	4,32
Koszty finansowe	0,86	13,50	1,15
Straty nadzwyczajne	-	-	-
Obciążenie wyniku	-0,04	-0,19	0,12

Wskaźnik	2012 r.	2013 r.	2014 r.
<i>Rentowność %</i>			
ROA (rentowność majątku)	1,91	- 28,27	7,61
ROE (rentowność kapitału własnego)	2,16	- 38,77	9,74
ROS (rentowność sprzedaży netto)	2,27	- 26,74	5,16
<i>Płynności krotność</i>			
Płynność I stopnia	5,06	0,41	1,08
Płynność II stopnia	4,23	1,36	1,07
Płynność III stopnia	2,60	0,02	0,03
<i>Obrotu w dniach</i>			
Wskaźnik obrotu należności	47	62	41
Wskaźnik obrotu zapasów	22	41	-
Wskaźnik zobowiązań	18	28	5

Zysk na 1 akcję (EPS)	0,05	- 0,65	0,21
Wartość księgowa jednostki	9 101 977,12	5 815 521,69	6 341 917,87
Skorygowana rentowność majątku	0,37	- 5,37	1,28
Dźwignia finansowa	1,54	- 33,40	8,46

Komentarz:

Przychody z działalności podstawowej stanowią 95,28 % w strukturze przychodów i uległy zwiększeniu o 6,78 %.

Na sprzedaży usług, Spółka uzyskała zysk w wysokości 787 170,84 zł.

Rentowność majątku, kapitału własnego i sprzedaży netto - zwiększyła się w stosunku do 2013 roku, wskaźniki rentowności dodatnie.

Spółka reguluje swoje zobowiązania na bieżąco. Wskaźniki płynności potwierdzają możliwość regulowania zobowiązań środkami obrotowymi. Poprawiała się ściągalność należności.

Ad.6 Kontynuowanie działalności w niezmiennym istotnie zakresie .

Spółka 2014 r. uzyskała wynik finansowym w postaci zysku, a jej wskaźniki ekonomiczne poprawiły się. Zakłada się że spółka POLMAN S.A., będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości . Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, Zarząd udostępnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania. Zasada kontynuacji w 2015 roku nie jest zagrożona.

Spółka w roku 2014 zakończyła projekt U E „ paszport do eksportu , i zyskała na rynku wschodnim klientów. W związku z obecną sytuacją międzynarodową, spółka poszukuje klientów na obszarze Afryki, Europy.

III CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ad 7. Ocena istotnych dla sprawozdania finansowego aspektach prawidłowości stosowanego systemu księgowości :

- a) stwierdzenie czy jednostka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości,

Spółka POLMAN S.A. posiada w języku polskim dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości. Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych

- b) ocenę zasadności i ciągłości stosowanych zasad polityki rachunkowości ,w tym prawidłowość otwarcia ksiąg,

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmując w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2014 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2013 roku.

- c) ocena prawidłowości dokumentacji operacji gospodarczych ,

W księgach rachunkowych spółka ujmuje, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

- d) ocena rzetelności , bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych w tym za pomocą

komputera, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.

Podczas badania nie stwierdzono nieprawidłowości mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, także w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym. Spółka posiada oprogramowania umożliwiające uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach rachunkowych, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na informatyczny nośnik danych

e) ocena stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

Stosowane metody w spółce zabezpieczają dostęp do danych i systemu przetwarzania i spełniają wymogi art. 20 ust 5 ustawy o rachunkowości.

f) stwierdzenie przeprowadzenia, zgodnie z ustawą o rachunkowości, inwentaryzacji aktywów i pasywów oraz rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

Spółka w badanym okresie przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów dokonała rozliczeń, nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

g) ocena właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Spółka korzysta z systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów. Sprawozdania finansowe na papierze są zabezpieczone przed dostępem osób nieupoważnionych oraz przed zniszczeniem.

Ad. 8. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

a) Istotnymi pozycjami sprawozdania finansowego w aktywach są:

Rzeczowy majątek trwały, który stanowi 67,85 % w aktywach oraz należności krótkoterminowe, które stanowią 20,14 % w aktywach.

Spółka w 2014 roku w związku z wprowadzeniem usług serwisu przemysłowego, zwiększyła majątek rzeczowy netto o 1 195 752,77 zł w tym zakup maszyn specjalistycznych do usług serwisu

przemysłowego na kwotę 1 633 914,05, środki transportu na kwotę 446 18,02 złotych oraz inne środki trwałe na kwotę 62 378,47 zł, zlikwidowała majątek na kwotę 1 007 361,53 zł i odsprzedała 362 216,16. Szczegółowe zmiany w stanie majątku rzeczowego jest przedstawiony nota nr 2 w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Należności krótkoterminowe wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 531 767,23 zł, utworzono odpis aktualizujący na kwotę 250 240,03 złote. Wzrost należności jest związany ze zwiększeniem sprzedaży usług serwisu przemysłowego. Szczegółowe zmiany w należnościach krótkoterminowych jest przedstawiony w nota nr 9 w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Środki trwale w leasingu stanowią 10,18 %, własne środki trwale spółki stanowią 82,92 %

b) Istotnymi pozycjami sprawozdania finansowego w pasywach są:

Kapitały własne, które stanowią 71,22 % w pasywach oraz zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią 20,31 % w pasywach.

Kapitały własne spółki zwiększyły się o wynik finansowy zysk roku bieżącego w kwocie 677 390,76 złotych oraz o wartość umorzonych akcji własnych w kwocie -416 500,00 złotych. Szczegółowe rozliczenie kapitału własnego przedstawia zestawienie zmian w kapitale oraz strukturę własności kapitału przedstawia nota nr 11 w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 481 283,95 złotych jest to bezpośredni związek z zakupem i zwiększeniem wartości majątku rzeczowego.

c) Rachunek zysków i strat

Wykazuje wynik finansowy w postaci zysku, prezentuje różne kategorie zwiększające i zmniejszające wynik finansowy, ukazuje zdolność spółki do samofinansowania, ukazuje strumień przychodów uzyskanych w ramach prowadzonej działalności handlowej oraz przychodów uzyskanych z działalności finansowej oraz z pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów poniesionych w stosunku do każdego przychodu.

Ad 9. Informacje o wyniku kompletności i poprawności sporządzenia:

a) wprowadzenia do sprawozdania,

Wprowadzenie obejmuje opis przyjętych zasad w polityce rachunkowości w tym przyjęte metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne

b) dodatkowych informacji i objaśnień

Informacja dodatkowa przedstawia wyjaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie przedstawiało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową wynik finansowy i rentowność spółki Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z

wielkościami prezentowanymi w informacji dodatkowej sporządzonej w postaci dodatkowych tabel prezentujących dane dla poszczególnych części bilansu i rachunku zysków i strat.

c) sprawozdania z działalności spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.

d) zestawienie zmian w kapitale własnym

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

e) Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych.

Ad. 10 Informacje o istotnych naruszeniach prawa wpływającego na sprawozdanie , a także statutu.

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa, a także statutu jednostki mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe. Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

Do raportu dołączono bilans , rachunek zysków i strat , zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych .

kluczowy biegły rewident:

Czesława Zalewska

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 4567



Czesława Zalewska Biuro Księgowe

ul. Aluzyjna 25E lok. 104

03-149 Warszawa

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3186

Warszawa, dn. 9 marzec 2015r

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		6 954 685,94	5 716 841,79
I	Wartości niematerialne i prawne	1	42 500,26	80 169,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		42 500,26	80 169,97
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		6 041 564,39	4 771 153,49
1	Środki trwałe	2	5 941 728,54	4 745 795,77
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2a	1 891 206,00	1 891 206,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		844 162,24	738 835,05
c	urządzenia techniczne i maszyny		2 240 187,37	1 253 754,88
d	środki transportu		830 165,76	720 614,84
e	inne środki trwałe		136 007,17	141 385,00
2	Środki trwałe w budowie	3	25 357,72	25 357,72
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		74 478,13	
III	Należności długoterminowe	4	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych		0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	5	96 922,00	48 160,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		96 922,00	48 160,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		96 922,00	48 160,00
	- udziały lub akcje		96 922,00	48 160,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		773 699,29	817 358,33
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	17 966,00	20 025,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	755 733,29	797 333,33

B	AKTYWA OBROTOWE		1 949 450,57	2 258 661,95
I	Zapasy	8; 8a	2 000,00	400 871,76
1	Materiały		0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	398 871,76
5	Zaliczki na dostawy		2 000,00	2 000,00
II	Należności krótkoterminowe	9	1 793 613,43	1 780 027,35
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		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek		1 793 613,43	1 780 027,35
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 672 796,87	1 708 815,24
	- do 12 miesięcy		1 672 796,87	1 708 815,24
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3 515,71	0,00
c	inne		78 340,19	32 251,45
d	dochodzone na drodze sądowej		38 960,66	38 960,66
III	Inwestycje krótkoterminowe		58 811,88	34 444,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		58 811,88	34 444,63
a	w jednostkach powiązanych	6	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach	6	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		58 811,88	34 444,63
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		58 811,88	34 444,63
	- inne środki pieniężne			0,00
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	95 025,26	43 318,21
AKTYWA RAZEM			8 904 136,51	7 975 503,74

0,00

sporządził

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

1.

Mariusz Nowak

2.

Data 09-03-2015 r.

Wiceprezes Zarządu

Piotr Kruczyk

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Ewelina Firnalska

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 341 917,87	5 815 521,69
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	3 300 025,00	3 473 025,00
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			(416 500,00)
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		2 251 041,99	2 494 541,99
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		879 673,61	3 134 410,13
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(766 213,49)	
VIII	Zysk (strata) netto	12	677 390,76	(2 869 955,43)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 562 218,64	2 159 982,05
I	Rezerwy na zobowiązania		160 253,50	37 068,08
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	7 015,00	182,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	0,00	0,00
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	13	153 238,50	36 886,08
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		153 238,50	36 886,08
II	Zobowiązania długoterminowe	14	476 497,01	795 729,79
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		476 497,01	795 729,79
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		476 497,01	795 729,79
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 808 468,13	1 327 184,18
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		1 808 468,13	1 327 184,18
a	kredyty i pożyczki	14	167 902,76	288 833,03
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14		
c	inne zobowiązania finansowe		308 844,42	351 333,79
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14	354 819,90	431 104,02
	- do 12 miesięcy		354 819,90	431 104,02
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych		309 478,19	200 767,12
h	z tytułu wynagrodzeń		39 971,25	6 074,96
i	inne		627 451,61	49 071,26
3	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe		117 000,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16	117 000,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		117 000,00	0,00
PASYWA RAZEM			8 904 136,51	7 975 503,74

sporządził

Podpisy Członków Zarządu

1. **PREZES ZARZĄDU**2. *Mariusz Nowak*

Data 09-03-2015 r.

Wiceprezes Zarządu

Piotr Krawczyk

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Barbara Firgońska

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	13 131 718,26	8 429 122,80
-	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 498 706,32	7 822 999,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		633 011,94	606 122,87
B	Koszty działalności operacyjnej		12 344 547,42	9 391 617,34
I	Amortyzacja		885 078,69	873 720,49
II	Zużycie materiałów i energii		2 051 452,04	1 953 144,07
III	Usługi obce		5 614 825,20	2 819 935,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:		18 923,24	45 248,64
-	podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		2 082 300,08	2 361 338,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		266 051,77	225 346,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		779 260,61	688 390,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		646 655,79	424 492,75
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		787 170,84	(962 494,54)
G	Pozostałe przychody operacyjne	18	602 288,98	1 024 672,24
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		172 145,90	10 000,00
II	Dotacje		83 390,95	
III	Inne przychody operacyjne		346 752,13	1 014 672,24
H	Pozostałe koszty operacyjne	19	567 568,83	1 265 853,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		232 638,53	
III	Inne koszty operacyjne		334 930,30	1 265 853,50
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		821 890,99	(1 203 675,80)
J	Przychody finansowe		48 918,67	70 443,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	
-	od jednostek powiązanych		0,00	
II	Odsetki, w tym:	20	74,67	1 025,96
-	od jednostek powiązanych			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			41 909,56
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	20	48 762,00	
V	Inne	20	82,00	27 508,22
K	Koszty finansowe		150 657,90	1 137 898,46
I	Odsetki, w tym:	21	103 321,18	76 245,71
-	dla jednostek powiązanych		9 022,22	
II	Strata ze zbycia inwestycji			746 372,31
III	Aktualizacja wartości inwestycji	21		217 950,00
IV	Inne	21	47 336,72	97 330,44
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		720 151,76	(2 271 130,52)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	22	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne			
II	Straty nadzwyczajne			
N	Zysk (strata) brutto (L+M)		720 151,76	(2 271 130,52)
O	Podatek dochodowy	23, 24	42 761,00	(16 394,00)
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)		677 390,76	(2 254 736,52)

sporządził

Podpisy Członków Zarządu

PREZES ZARZĄDU

1.

Mariusz Nowak

2.

Data 09-03-2015 r. Wiceprezes Zarządu

Piotr Krawczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013 r.
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 815 521,69	9 101 977,12
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 815 521,69	9 101 977,12
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 473 025,00	3 473 025,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(173 000,00)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	173 000,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	173 000,00	
.....			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 300 025,00	3 473 025,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	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	
a	zwiększenie	0,00	416 500,00
b	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	416 500,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 494 541,99	2 494 541,99
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(243 500,00)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)		0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-			
b	zmniejszenie (z tytułu)	243 500,00	0,00
-	pokrycia straty		0,00
-	umorzenia akcji własnych powyżej wartości nominalnej)	243 500,00	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 251 041,99	2 494 541,99
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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
-	zbycia środków trwałych		
-			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 134 410,13	2 940 105,30
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	(2 254 736,52)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	194 304,83
-	zysk z lat poprzednich		194 304,83
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 254 736,52	0,00
-	rozliczenia wyniku poprzedniego roku	2 254 736,52	
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	879 673,61	3 134 410,13
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	194 304,83
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		(615 281,91)
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(420 914,08)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	korekty lat poprzednich		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	194 304,83
-	zwiększenie kapitału zapasowego		194 304,83
-	zwiększenie kapitału rezerwowego		0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(615 218,91)
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(2 869 955,43)	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 869 955,43)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	150 994,58	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-	korekty lat poprzednich	150 994,58	
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 254 736,52	0,00
-		2 254 736,52	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(766 213,49)	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(766 213,49)	
8	Wynik netto	677 390,76	(2 254 736,52)
a	zysk netto	677 390,76	
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	(2 254 736,52)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 341 917,87	5 815 521,69

sporządził

Podpisy Członków Zarządu

1. PREZES ZARZĄDU

2. Mariusz Nowak

Data 09-03-2015 r.

Wiceprezes Zarządu

Piotr Krawczyk

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2014r.*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	677 390,76	(2 254 736,52)
II	Korekty razem	1 336 484,35	1 918 789,39
1	Amortyzacja	885 078,69	873 720,49
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94 298,96	72 460,76
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(172 145,90)	912 412,75
5	Zmiana stanu rezerw	123 185,42	27 068,08
6	Zmiana stanu zapasów	398 871,76	201 063,08
7	Zmiana stanu należności	(13 586,08)	(596 268,71)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 962,99	152 490,92
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109 016,66	709 292,63
10	Inne korekty	(94 198,15)	(433 450,61)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 013 875,11	(335 947,13)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	252 740,30	73 909,56
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	252 740,30	10 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	63 909,56
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	63 909,56
-	zbycie aktywów finansowych		63 909,56
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	2 338 422,50	322 728,47
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 338 422,50	322 728,47
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	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 085 682,20)	(248 818,91)

C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	2 013 754,95	816 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	1 350 000,00	816 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	663 754,95	
II	Wydatki	1 917 580,61	788 698,73
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	1 470 930,27	527 166,97
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	352 351,38	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		189 071,00
8	Odsetki	94 298,96	72 460,76
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	96 174,34	27 301,27
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	24 367,25	(557 464,77)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	24 367,25	557 464,77
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	34 444,63	591 909,40
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	58 811,88	34 444,63
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

sporządził

Podpisy Członków Zarządu

1. **PREZES ZARZĄDU***Mariusz Nowak*

2.

Data 09-03-2015 r.

Wiceprezes Zarządu

*Piotr Krawczyk*GŁÓWNA KSIĘGOWA
Barbara Firgońska