

UNIMOT SPÓŁKA AKCYJNA
Zawadzkie, ul. Świerklańska 2A

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2014

WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I RAPORTEM Z BADANIA

Primefields
Audit & Advisory

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI UNIMOT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę.....	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	7
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	8
4. Dostępność danych i oświadczenia Kierownictwa Spółki.....	8
II. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI	9
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	11
1. Ocena systemu rachunkowości	11
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego	12
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	12
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki.....	14
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	15

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI UNIMOT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI UNIMOT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014



Primefields Sp. z o.o.
ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
tel. +48 32 735 24 49
fax. +48 32 721 88 65
www.primefields.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Unimot S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki Unimot S.A. z siedzibą w Zawadzkiem, przy ulicy Świerklańskiej 2A, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki. Kierownik Jednostki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

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

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2014 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.

w imieniu:
Primefields Sp. z o.o.
Ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
nr ewid. 3503

.....
Adam Buzo
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 11645

Primefields Sp. z o.o.
ul. Modelarska 18
40 142 Katowice
NIP 634 272 27 97 REGON 241274357
www.primefields.pl

Katowice, 18 maja 2015 roku

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI UNIMOT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę

Do dnia 16 września 2014 roku Spółka działała pod nazwą Unimot Gaz S.A. Od dnia 17 września 2014 roku Spółka działa pod nazwą Unimot S.A. Siedzibą Spółki jest Zawadzkie, ul. Świerkłańska 2A.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 14 stycznia 2011 roku przed notariuszem Magdaleną Królak-Pojnar w Częstochowie. (Repertorium A Nr 167/2011).

Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Rejestrowy, pod numerem KRS 0000382244, na podstawie postanowienia z dnia 29 marca 2011 roku.

Urząd Statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 160384226.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 7561967341 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w dniu 1 marca 2011 roku.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest między innymi:

- 20.11.Z produkcja gazów technicznych,
- 35.21.Z wytwarzanie paliw gazowych,
- 19.20.Z wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej,
- 46.12.Z działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych,
- 46.71.Z sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
- 47.30.Z sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw,
- 52.10.A magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych.

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w zakresie określonym w statucie oraz zarejestrowanym w sądzie.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 5.831.797,00 zł i dzielił się na:

- 100.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 600.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 2.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 103.797 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 1.028.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 PLN każda,
- 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 PLN każda.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

- Unimot Express Sp. z o.o. – 3.454.120 akcji – 59,23%,
- Zemadon Limited – 1.572.411 akcji – 26,96%,
- Moka Consulting S.L. – 160.190.00 akcji – 2,75%,
- Incogas – 160.190.00 akcji – 2,75 %,
- Blue Line Engineering S.A. – 377.589 akcji – 6,47 %,
- Pozostali – 107.297 akcji – 1,84%.

W roku obrotowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

Na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2014 roku postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji łącznie 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, F, G, H, w podziale na 4 razy po 400.000 sztuk akcji każdej serii. Uprawnionymi do objęcia akcji serii E, F, G, H zostali posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A, B, C, D. Objęte przez Uprawnionych akcje serii E, F, G, H zostały w całości pokryte wkładami pieniężnymi.

W dniu 24 lipca 2014 roku na podstawie uchwały 1/07 Zemadon Limited objął 1.222.411 sztuk akcji serii E, F, G, H z nowej emisji, która dokonana została na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2014 roku.

W dniu 24 lipca 2014 roku na podstawie uchwały 2/07 Blue Line Engineering S.A. objął 377.589 sztuk akcji serii E z nowej emisji, która dokonana została na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 stycznia 2014 roku.

Na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 7 października 2014 roku postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I w ilości 1.028.000 sztuk. Emisja akcji serii I została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zaoferowanie akcji Spółce Unimot Express Sp. z o.o. Akcje serii I zostały w całości pokryte wkładem niepieniężnym poprzez przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot Express Sp. z o.o.

Dnia 7 października 2014 roku Spółka Unimot Express Sp. z o.o. dokonała nabycia akcji serii I w ilości 1.028.000 sztuk, powstałych w drodze emisji zgodnie z Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z tego samego dnia, w drodze subskrypcji prywatnej. Akcje zostały w całości pokryte wkładem niepieniężnym poprzez przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Unimot Express Sp. z o.o. „Umowa przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa tytułem aportu” oraz umowa objęcia akcji serii I zostały podpisane dnia 7 października 2014 roku.

Zmiany wysokości kapitału zakładowego zostały zarejestrowane na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 30 października 2014 roku.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego Spółki:

W dniu 31 stycznia 2014 roku Unimot Express Sp. z o.o. na podstawie umowy warunkowego nabycia akcji z 18 grudnia 2013 roku dokonał przeniesienia akcji Unimot S.A. z siedzibą w Zawadzkiem w ilości 160 190 sztuk na podmiot Moka Consulting

S.L. z siedzibą w Madrycie w Hiszpanii oraz 160 190 sztuk na podmiot Ingenieria Y Comercializacion del Gas SA (INCOGAS) z siedzibą w Murcji w Hiszpanii.

W wyniku powyższego zbycia akcji oraz wyżej opisanego podniesienia kapitału zakładowego udział procentowy Unimot Express Sp. z o.o. w spółce Unimot S.A. obniżył się w ciągu roku o 26,50%.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 41.323.178,59 zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka posiada następujące podmioty powiązane:

- Unimot Express Sp. z o.o.
- Zemadon Limited

Ponadto, Unimot S.A. traktuje spółki należące do Grupy Kapitałowej Unimot Express Sp. z o.o. oraz Grupy Kapitałowej Unimot S.A. jako podmioty powiązane.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Przemysław Jan Podgórski - Prezes Zarządu,
- Brzozowski Robert Andrzej - Członek Zarządu,
- Garncarek Małgorzata - Członek Zarządu.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- Dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała ze stanowiska Prezesa Zarządu Pana Bogusława Satławę,
- dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała ze stanowiska Członka Zarządu Pana Przemysława Podgórskiego. Jednocześnie powołując go na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki,
- dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko Członka Zarządu Panią Małgorzatę Garncarek,
- dnia 25 sierpnia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko Członka Zarządu Pana Roberta Brzozowskiego.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2013 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 1.134.764,91 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2013 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Primefields Sp. z o.o. Kluczowy biegły rewident w dniu 19 maja 2014 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 odbyło się w dniu 27 czerwca 2014 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o następującym podziale zysku:

- zysk w kwocie 320.379,70 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki,

- zysk w kwocie 814.385,21 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15 lipca 2014 roku. Spółka tym samym nie dotrzymała obowiązku wynikające z art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 1 grudnia 2014 roku, zawartej pomiędzy Unimot S.A., a firmą Primefields Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, ul. Modelarska 18, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3503. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Adama Buzo (nr ewidencyjny 11645) w miejscu prowadzenia ksiąg rachunkowych (oddział Unimot S.A., Częstochowa, ul. Torowa 3) od 2 do 5 grudnia 2014 roku, od 14 do 22 kwietnia 2015 roku oraz poza siedzibą Spółki do dnia wydania niniejszej opinii.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 26 listopada 2014 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 20 pkt. d/ statutu Spółki.

Primefields Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Adam Buzo potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649z późn. zm.) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki Unimot S.A.

4. Dostępność danych i oświadczenia Kierownictwa Spółki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co zostało między innymi potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 18 maja 2015 roku.

II. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe wielkości z bilansu oraz rachunku zysków i strat, a także wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki oraz jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za lata poprzednie.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Przychody ze sprzedaży	664 815 461,29	302 170 653,18	218 007 299,25
Koszty działalności operacyjnej	663 749 260,74	299 957 097,60	214 954 495,11
Pozostałe przychody operacyjne	961 513,28	1 207 905,43	299 603,48
Pozostałe koszty operacyjne	2 978 914,06	1 158 882,34	689 824,95
Przychody finansowe	8 120 083,99	181 672,20	117 321,74
Koszty finansowe	1 030 844,89	1 017 870,96	758 703,56
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy	1 644 688,00	291 615,00	480 368,00
Zysk (strata) netto	4 493 350,87	1 134 764,91	1 540 832,85

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
– rentowność sprzedaży	0,92%	0,47%	0,93%
– rentowność sprzedaży netto	0,68%	0,38%	0,71%
– rentowność netto kapitału własnego	10,87%	7,82%	12,23%
<u>Wskaźniki efektywności</u>			
– wskaźnik rotacji majątku	6,32	8,30	6,16
– wskaźnik rotacji należności w dniach	13	15	18
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	8	10	11
– wskaźnik rotacji zapasów w dniach	5	3	3
<u>Płynność/Kapitał obrotowy netto</u>			
– stopa zadłużenia	60,71%	60,17%	60,06%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	39,29%	39,83%	39,94%
– kapitał obrotowy netto	10 020 658,81	3 956 068,73	4 698 244,17
– wskaźnik płynności	1,19	1,23	1,25
– wskaźnik podwyższonej płynności	0,91	1,08	1,15

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2014 następujących tendencji:

- wzrost wskaźników rentowności w porównaniu z poprzednim rokiem,
- spadek wskaźnika rotacji majątku w stosunku do ubiegłego roku,
- spadek wskaźników rotacji należności i zobowiązań w dniach, w porównaniu do lat poprzednich,
- wzrost poziomu wskaźnika rotacji zapasów w dniach, porównując do ubiegłych lat,
- wzrost poziomu stopy zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów,
- spadek poziomu stopnia pokrycia majątku kapitałem własnym, w porównaniu do ubiegłych lat,
- wzrost kapitału obrotowego netto, porównując do lat poprzednich,
- spadek wskaźników płynności oraz podwyższonej płynności, w porównaniu do ubiegłych lat.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Księgi rachunkowe spółki Unimot S.A. prowadzone są przez Biuro Finansowo Księgowe Małgorzata Walnik, na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych w sposób i w formie przewidzianej ustawą o rachunkowości. Nadzór nad prowadzeniem ksiąg rachunkowych powierzono Pani Małgorzacie Walnik. Miejscem prowadzenia i przechowywania ksiąg rachunkowych jest Częstochowa, ul. Torowa 3 (oddział Unimot S.A.).

Spółka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania od dnia 1 kwietnia 2011 roku uchwałą Zarządu nr 1/04/2011 z dnia 1 kwietnia 2011 roku. Zmiany polityki rachunkowości wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych zostały wprowadzone odrębnymi uchwałami Zarządu Spółki.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości, co do których Spółka ma możliwość wyboru na podstawie rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości, zostały wybrane w sposób pozwalający na poprawne odzwierciedlenie specyfiki działalności Spółki, jej sytuacji majątkowej oraz uzyskiwanych wyników finansowych. Zasady te były stosowane w sposób ciągły i nie uległy one zmianie w stosunku do zasad stosowanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego w roku poprzednim.

W Spółce stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej ERP Dynamics GP „Księga główna” firmy Microsoft, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych. System ERP Dynamics GP posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 105.184.053,81 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 4.493.350,87 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 26.817.821,17 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4.846.257,34 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Wartości niematerialne i prawne

Na pozycję wartości niematerialnych i prawnych w Spółce składa się głównie wartość firmy w kwocie 13.068.334,78 zł.

Wzrost wartości firmy w 2014 roku był wynikiem przeniesienia własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot Express Sp. z o.o. na Unimot S.A., stanowiącego pokrycie wkładem niepieniężnym akcji serii I objętych przez Unimot Express Sp. z o.o. w drodze subskrypcji prywatnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych w Spółce znajdują się wyłącznie środki trwałe w kwocie 14.097.403,33 zł.

Noty dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, łącznie z ujawnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe.

Zapasy

Struktura wiekowa zapasów posiadanych przez Spółkę na dzień bilansowy nie wykazała pozycji znacząco zalegających, nieobjętych odpisami aktualizującymi zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. W zbadanej przez nas próbie nie wystąpiły zapasy nieprzydatne.

Należności

Największe wartości wśród należności Spółki stanowią:

- należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w kwocie 36.937.552,55 zł,
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 1.353.390,22 zł,
- należności inne w kwocie 771.531,71 zł.

Struktura wiekowa należności handlowych wraz z odpisami aktualizującymi, została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu. W zbadanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji przeterminowanych lub obarczonych utratą wartości, których nie objęto odpisami aktualizującymi zgodnie z przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe

Największe wartości wśród inwestycji krótkoterminowych w Spółce stanowią:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 7.132.918,65 zł,
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie 2.316.866,75 zł.

Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Spółki stanowią:

- kredyty i pożyczki krótkoterminowe od pozostałych jednostek w kwocie 16.259.842,49 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w kwocie 22.049.926,04 zł,
- inne zobowiązania finansowe długoterminowe w kwocie 4.279.553,44 zł,
- inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe w kwocie 1.522.880,20 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 7.372.111,89 zł.

Specyfikację zaciągniętych kredytów wraz z opisem ich zabezpieczeń oraz zapadalności ujawniono w notach dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego.

Struktura wiekowa zobowiązań handlowych została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu. W zbadanej przez nas próbie zobowiązania przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji znacząco przeterminowanych, dla których nie zostałyby ujęte finansowe skutki ich przeterminowania zgodnie z obowiązującymi Spółkę umowami oraz zwyczajami handlowymi.

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

Koszty i przychody rozliczane w czasie zakwalifikowano prawidłowo w stosunku do badanego okresu obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Pozycje ujęto kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, a także opisów słownych. Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2014. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

Primefields Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

w imieniu:
Primefields Sp. z o.o.
Ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
nr ewid. 3503

.....
Adam Buzo
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 11645

Primefields Sp. z o.o.
ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
NIP 634 272 27 97 REGON 241274357
www.primefields.pl

Katowice, 18 maja 2015 roku