

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

**GEO -TERM POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
W
OŚWIĘCIMIU**

KRAKÓW, MAJ 2015 ROK

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Geo –Term Polska Spółka Akcyjna

w Oświęcimiu

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Geo-Term Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Oświęcimiu obejmującego:

1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

2/ bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

2.065.595,94 złotych,

3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

3.598,04 złotych,

4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego na koniec okresu, o kwotę:

3.598,04 złotych,

5/ rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w wysokości:

3.887,93 złotych,

6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym 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 przeprowadziliśmy stosownie do:

1/ przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zmianami),

2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

[Podpis]



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 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.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku 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 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 w nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

Kluczowy biegły rewident badający w imieniu:

KANCELARIA BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SP. Z O.O.
W KRAKOWIE

30-383 Kraków, ul. Lubostroń 3/2
tel.(12) 443-15-14
fax:(12) 443-12-54
tel. kom. 0 601 822 646

e-mail:kancelaria@kbsf.pl www.kbsf.pl


mgr Bernarda Wanat

Wpisana do rejestru Biegłych Rewidentów
pod nr 8016

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 1819

Kraków, dnia 28 maja 2015 roku



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ
Geo –Term Polska Spółka Akcyjna
w Oświęcimiu**

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

A. Część ogólna.

1. Charakterystyka badanej Spółki.

GEO-TERM POLSKA Spółka Akcyjna w Oświęcimiu powołana została aktem notarialnym (Repertorium A nr 2792/95) z dnia 25 maja 1995 roku spisany przed Notariuszem Panią Haliną Mikołajczyk w Kancelarii Notarialnej w Katowicach jako GEO –TERM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 18 kwietnia 2003 roku dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod nr **KRS: 0000159183**.

Dnia 4 czerwca 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, podjęło uchwałę nr 1 o przekształceniu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która działa po przekształceniu pod firmą GEO-TERM POLSKA Spółka Akcyjna.

Dnia 20 lipca 2012 roku powyższe przekształcenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Adres Spółki:

32–600 Oświęcim

ul. Chemików 1.

Jednostka posiada na podstawie zaświadczenia z dnia 19 lipca 2012 roku statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 272624250.

Spółka posiada na podstawie decyzji z dnia 1 sierpnia 2012 roku numer identyfikacji podatkowej NIP: 954-00-20-399.

Zgodnie z statutem Spółki głównym przedmiotem działalności jest:

- 43.13.Z wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich,
- 43.22.Z wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- 47.99.Z pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 74.10.Z działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zapisami statutu i krajowego rejestru sądowego.

Kapitał akcyjny Spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 roku wynosił 121.155,00 złotych i dzielił się na 1.211.550 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku struktura własności kapitału podstawowego GEO –TERM POLSKA Spółka Akcyjna, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym była następująca:

Akcjonariusze	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna kapitału (zł)	Udział w kapitale podstaw. (%)
Pan Bogdan Dubaj	375.000	375.000	37.500,00	30,95
Pan Tomasz Matula	375.000	375.000	37.500,00	30,95
Pan Janusz Orzeł	165.000	165.000	16.500,00	13,62
SzklA.com S.A.	165.000	165.000	16.500,00	13,62
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji Spółki	131.550,00	131.550	13.155,00	10,86
Razem	1.211.550	1.211.550	121.155,00	100,00

W roku badanym nie wystąpiły zmiany w strukturze wielkości kapitału podstawowego.

Zarząd Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowili:

Pan Bogdan Dubaj - Prezes Zarządu,
Pan Tomasz Matula - Członek Zarządu.

W badanym roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowili:

Pan Bartosz Ostafiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Szymon Bula - Członek Rady Nadzorczej,

Pan Jacek Młodawski	- Członek Rady Nadzorczej,
Pan Mateusz Matula	- Członek Rady Nadzorczej,
Pani Ewa Dubaj	- Członek Rady Nadzorczej.

W roku badanym wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenie dnia 20 marca 2014 roku Uchwałą nr 12 odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Machniewicz, natomiast Uchwałą nr 13 powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Ewę Dubaj. Powyższe zmiany w składzie Rady Nadzorczej zostały dnia 16 kwietnia 2014 wpisane w krajowym rejestrze sądowym.

2. Informacje o podmiocie uprawnionym, biegłym rewidencie oraz podstawa przeprowadzenia badania.

Badanie zostało przeprowadzone przez Kancelarię Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1819.

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 31 grudnia 2014 roku pomiędzy Kancelarią Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Krakowie, a GEO -TERM POLSKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Oświęcimiu.

Kancelaria Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wybrana jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/11/2014 z dnia 20 listopada 2014 roku.

Kancelaria Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z o.o. w Krakowie 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 z dnia 22 maja 2009 roku).

Zleceniobiorcą w wykonaniu zawartej umowy – reprezentował kluczowy biegły rewident:

Pani Bernarda Wanat wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 8016.

W badaniu uczestniczyły:

- Pani Urszula Piotrowicz-Spyrka – asystent,
- Pani Anna Wdowska – aplikant,
- Pani Małgorzata Białas – aplikant.

Badanie przeprowadzono w miesiącu w kwietniu oraz w maju 2015 roku.

3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych.

Podmiot uprawniony do badania jak i również przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident i zespół badający stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki.

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

[Podpis]

Zarząd dostarczył pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich Członków pełniących funkcję na dzień 28 maja 2015 roku, o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i obciążeń na majątku, o poinformowaniu o sprawach sądowych oraz o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

4. Przedmiot badania.

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

2.065.595,94 złotych,

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

3.598,04 złotych,

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego na koniec okresu, o kwotę:

3.598,04 złotych,

- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w wysokości:

3.887,93 złotych,

- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na drukach sprawozdawczych opracowanych zgodnie z załącznikami do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami).

5. Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2014 roku było sprawozdanie finansowe za 2013 rok, które zostało zbadane przez Kancelarię Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły uzyskało dnia 20 lutego 2014 roku opinię bez zastrzeżeń oraz zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą Numer 3 z dnia 20 marca 2014 roku.

Zgodnie z Uchwałą Numer 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętą dnia 20 marca 2014 roku zysk netto za 2013 rok w wysokości 80.601,29 złotych postanowiono przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.



Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało złożone w Urzędzie Skarbowym oraz dnia 3 kwietnia 2014 roku zostało złożone w krajowym rejestrze sądowym.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2014 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2013 roku.

6. Analiza sytuacji finansowej.

6.1. Charakterystyka wielkości kapitału własnego i majątku:

(w tys. złotych)

	<u>2014 r.</u>	<u>2013 r.</u>	<u>2012 r.</u>
Kapitał własny, w tym:	562,7	559,1	290,9
• wynik finansowy netto, zysk netto	3,6	80,6	5,2
Majątek ogółem, w tym:	2.065,6	2.007,2	1.283,2
• aktywa trwałe	17,0	28,9	36,1
• aktywa obrotowe	2.048,6	1.978,3	1.247,1

Kapitały własne Spółki wzrosły o 3,6 tys. złotych w porównaniu do stanu na koniec roku ubiegłego.

Aktywa trwałe zmniejszyły się o 11,9 tys. złotych w porównaniu do stanu na koniec roku ubiegłego, natomiast aktywa obrotowe zwiększyły się o 70,3 tys. złotych w porównaniu do stanu na koniec roku ubiegłego.

6.2. Wskaźniki przedstawiające sytuację majątkową i finansową za lata 2012, 2013 oraz za 2014 rok.

Działalność gospodarczą Spółki za rok badany oraz za dwa poprzednie lata obrotowe, jej efektywność i sprawność, a także sytuację finansową i majątkową, charakteryzują przedstawione poniżej wielkości bezwzględne i wybrane, poniżej zaprezentowane wskaźniki:

Wskaźniki	<u>2014 r.</u>	<u>2013 r.</u>	<u>2012 r.</u>
• EBITDA			
wynik netto na działalności operacyjnej + amortyzacja	50,8	164,0	1,8
• Rentowność sprzedaży brutto (%)			
EBITDA/ przychody operacyjne	2,53	5,08	0,06
• Rentowność sprzedaży netto (%)			
wynik finansowy netto / przychody operacyjne	0,2	2,5	0,18
• Rentowność majątku (aktywów) (%)			
wynik finansowy netto / suma bilansowa	0,2	4,02	0,40
• Płynność I stopnia (bieżąca)			
aktywa bieżące / zobowiązania krótkoterminowe	1,36	1,37	1,26
• Płynność II stopnia (szybka)			
	0,81	1,15	1,26

Wskaźniki	<u>2014 r.</u>	<u>2013 r.</u>	<u>2012 r.</u>
aktywa bieżące – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe			
• Wskaźnik obrotu należności (dni)			
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu / przychody operacyjne	178	154	137
• Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)			
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu / koszty operacyjne	148	107	42
• Wskaźnik globalnego zadłużenia (%)			
suma bilansowa – kapitał własny / suma bilansowa	72,76	72,15	77,33
• Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących (%)			
EBITDA/zobowiązania krótkoterminowe	3,4	11,33	0,18

Zysk netto za 2014 rok w wysokości 3,6 tys. złotych obejmował:

- zysk ze sprzedaży w kwocie 38,9 tys. złotych,
- zysk na pozostałej działalności operacyjnej, w kwocie 0,6 tys. złotych,
- stratę na działalności finansowej w kwocie 35,9 tys. złotych.

Wynik ze sprzedaży za rok badany skorygowany o amortyzację (EBITDA) wykazywał wartość dodatnią i wyniósł 50,8 tys. złotych.

Rentowność sprzedaży brutto wyniosła 2,53 procenta, natomiast rentowność sprzedaży netto wyniosła 0,2 procenta.

Rentowność aktywów wyniosła 0,2 procenta.

Rotacja należności w roku badanym następowała w ciągu 178 dni.

Cykl obrotu zobowiązań w porównaniu do roku ubiegłego uległ wydłużeniu o 41 dni i wynosi w roku badanym 148 dni.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 roku wskaźniki płynności w porównaniu do stanu na dzień bilansowy roku ubiegłego wykazywały :

- wskaźnik płynności bieżącej poziom zbliżony do roku ubiegłego,
- wskaźnik płynności szybkiej pogorszenie o 0,34.

Poziom globalnego zadłużenia wynosił na badany dzień bilansowy 72,76 % sumy bilansowej.

Wynik na sprzedaży skorygowany o amortyzację w 3,4 % pokrywał wartość zobowiązań bieżących na dzień bilansowy.

B. Informacje szczegółowe

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych, prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz kontroli wewnętrznej.

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami).



Podczas badania nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz w prowadzeniu ksiąg rachunkowych mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym. Stosowany program spełnia wymogi Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami) w zakresie prowadzenia ksiąg przy użyciu komputera.

Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo - księgowa są właściwie przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 Ustawy o rachunkowości.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej procesu zakupów i sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi oraz wynagrodzeń. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

2. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiar wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku są zgodne z Ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie oraz w terminach określonych w art.26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

C I . Wybrane pozycje aktywów i pasywów.

1. Zapasy.

Zapasy wykazane na dzień bilansowy obejmują materiały w kwocie 828,0 tysięcy złotych.

Materiały na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowiły 40,1 % sumy aktywów.

2. Należności krótkoterminowe.

Należności krótkoterminowe w kwocie 1.197,9 tys. złotych obejmowały głównie należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 976,9 tysięcy złotych.

Należności krótkoterminowe stanowiły 58,0 % sumy aktywów.

2. Kapitały własne.

Kapitały własne obejmowały kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, straty z lat ubiegłych oraz zysk roku badanego.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku został wykazany w wysokości zgodnej z statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego, według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy roku obrotowym zwiększono zgodnie z Uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 marca 2014 roku.

Straty z lat ubiegłych stanowiły nie pokryte na dzień bilansowy straty z lat ubiegłych.

Kapitały własne na dzień bilansowy stanowiły 27,2 % sumy pasywów.

3. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Pozycję zobowiązań i rezerw na zobowiązania stanowiły zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 1.502,9 tysięcy złotych.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmowały:

- kredyty i pożyczki	566,1 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	797,2 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	107,8 tys. złotych,
- z tytułu wynagrodzeń w kwocie	26,1 tys. złotych,
- inne w kwocie	5,7 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmowały zobowiązania, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych	7,2 tys. złotych,
- zobowiązania wobec ZUS	63,8 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu deklaracji VAT-7	36,8 tys. złotych.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy stanowiły 72,8 % sumy pasywów.

C II. Wybrane pozycje przychodów i kosztów wykazane w rachunku zysków i strat.

1. Przychody i koszty działalności operacyjnej.

Za rok 2014 Spółka wykazała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 2.006,6 tys. złotych.

Jednocześnie poniesiono koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.967,7 tys. złotych. Największy udział w kosztach działalności operacyjnej miały koszty zużycia materiałów i energii, koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń.

Na sprzedaży Spółka odnotowała zysk w kwocie 38,9 tys. złotych.

2. Przychody i koszty finansowe.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w kwocie 35,9 tys. złotych.

D. Zdarzenia po dacie bilansu.

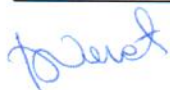
W trakcie badania nie uzyskano informacji, aby po dacie bilansu wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej Spółki.

E. Kompletność i poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki.

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne w rozumieniu art. 48 Ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach odpowiadają wymogom wynikającym z art. 48 Ustawy o rachunkowości oraz wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości w dodatkowych informacjach i objaśnieniach mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.



Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale własnym są prawidłowe i kompletne w rozumieniu art. 48a Ustawy o rachunkowości oraz są zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowy i kompletny w rozumieniu art. 48b Ustawy o rachunkowości oraz jest powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 oraz ust.3 Ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

F. Ustalenia końcowe.

Niniejszy raport wraz z opinią obejmuje 13 kolejno ponumerowanych stron.

Opinię oraz niniejszy raport sporządzono w 6 egzemplarzach z przeznaczeniem:

- 5 egz. dla Zleceniodawcy,
- 1 egz. dla Zleceniobiorcy.

Kluczowy biegły rewident:

Kluczowy biegły rewident badający w imieniu:


.....
mgr Bernarda Wanat

KANCELARIA BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Spółka z o.o.
W KRAKOWIE
30-383 Kraków, ul. Lubostroń 3/2
tel.(12) 443-15-14
fax:(12) 443-12-54
tel.kom. 0 601 822 646
e-mail:kancelaria@kbsf.pl www.kbsf.pl

Wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 8016

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod nr 1819

Kraków, dnia 28 maja 2015 roku.

