

RAPORT uzupełniający opinie z badania  
Sprawozdania finansowego na 31.12. 2015 rok

**POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA**

Warszawa , Ul. Na Skraju nr 68  
04-197 Warszawa , kraj Polska

11 marzec 2016 r.

## **I CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU**

**Nazwa jednostki :** POLMAN Spółka Akcyjna adres; miejscowość Warszawa  
**ul. Al. Na Skraju 68 , 02-197 Warszawa, kraj Polska**

### **Podstawa prawna działalności , kapitał podstawowy oraz Kierownictwo**

POLMAN Spółka Akcyjna działa od 1990 roku. Spółka powstała z przekształcenia spółki POLMAN z ograniczoną odpowiedzialnością, w spółkę akcyjną, uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników sp. z o.o. z dnia 13 lutego 2007r, akt notarialny zawarty przed notariuszem Ewa Brzezińska prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie repertorium A 1005/2007., zmiany umowy spółki dokonano aktami notarialnymi: z dnia 10 kwietnia 2007r, repertorium A 2589/2007r.; z dnia 15 czerwca 2007 r, repertorium A 4610/2007; z dnia 12 października 2007r, repertorium A 3134/2007r, ; z dnia 31 marca 2008r, repertorium A 784/2008r, ; z dnia 02 czerwca 2010r, repertorium A 1515/2010 r. ; z dnia 05 maja 2011 r., repertorium A 812/2011r. ; z dnia 7 maja 2013r, repertorium A 952/2013, z dnia 13 maja 2014 r. , repertorium A 1458/2014 ; z dnia 21 maja 2015 r., repertorium A 742/2015.

W dniu 01.03.2007r., Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000 275470 [ sygnatura akt WA. XII NS- REJ. KRS/3804/7/646.

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał statystyczny numer **REGON 012110950**  
Decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa Żoliborz jednostka otrzymała numer identyfikacyjny **118-00-31-958**, dla rozliczeń podatku od towarów i usług w Polsce i UE , wydanym w dniu 7 listopada 1993r. Okres roku gospodarczego pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Aktami prawnymi spółki jest, statut., umowa spółki, kodeks spółek handlowych.  
Spółka POLMAN S.A. w styczniu 2008 r., zadebiutowała na giełdzie New Connect , Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

### **Przedmiot działania spółki zgodnie z wpisem do KRS:**

- 33,11 Z Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- 33,20 Z Instalowanie maszyn przemysłowych , sprzętu i wyposażenia
- 41,20 Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i

niemieszkalnych

- 43,11 Z Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
- 43,39 Z Wykonanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
- 43,99 Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane
- 96,69 Z Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana
- 81,22 Z Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych
- 81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych

Przedmiot działalności wykonywany rzeczywiście, jest określany ogólnie serwisem przemysłowym.

**Kapitał podstawowy** na dzień 31.12.2015 roku wynosi 3 300 025,00 złotych i jest podzielony na 33 000 250 akcji o wartości nominalnej 0,10 złoty. Akcje Serii A, uprzywilejowane, co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną, akcje serii B, C i D nie są uprzywilejowane, jeden głos na jedną akcję. Kapitał podstawowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z aktualnym wpisem w KRS.

Na dzień 01.01.2015 r., kapitał podstawowy wynosił 3 300 025 złotych i był podzielony na 33 000 250, nie uległ zmianom w ciągu 2015 roku.

Głównymi akcjonariuszami są osoby fizyczne, ich udział w kapitale wynosi 70,91 %. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31-12-2015 r.,

| Nazwa          | Ilość akcji 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 2015 roku wynosi 6 356 186,75 złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wykazuje zwiększenie. Na wzrost kapitału własnego ma wpływ dodatni wynik finansowy - zysk w 2015 r.

Do reprezentowania spółki jest uprawniony Zarząd, który stanowią:

Mariusz Nowak - Prezes Zarządu

Piotr Krawczyk - Wiceprezes Zarządu

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Księgowość jednostki jest prowadzona przez spółkę.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 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

### **Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym**

Sporządzone przez jednostkę sprawozdanie finansowe obejmuje :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9 295 802, 81 złotych
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku zamykający się wynikiem finansowym – zyskiem netto w kwocie 14 268,88,00 złotych
- zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2015r., wykazujący zwiększenie kapitału o kwotę 14 268,88 zł.
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku, wykazujące zwiększenie środków pieniężnych w kwocie 8 201,93 złote.

### **Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.**

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2014 roku został wprowadzony do ksiąg bilansu otwarcia na 01.01.2015 roku sumami bilansowymi aktywów i pasywów 8 904 136,51 złotych, przy zachowaniu ciągłości bilansowej. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2015 roku było sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający rok badany. Sprawozdanie za 2014r było przedmiotem badania przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Biuro Księgowe Czesława Zalewska (nr w rejestrze 3186).

Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Skarbowym oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym. Sprawozdanie za 2014r, zostało zatwierdzone w dniu 21 maja 2015 roku ( uchwała nr 10) . Zysk w kwocie 500 000, 00 złotych, przeznaczony na kapitał rezerwowy, a w kwocie 167 390,76 złotych na pokrycie start bilansowych z lat poprzednich (uchwała nr 11) .

#### **Podmiot uprawniony do badania**

Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok, zostało przeprowadzone przez Biuro Księgowe Czesława Zalewska w Warszawie. Badanie powyższego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie i zgodnie z zawartą umową z dnia 30 grudnia 2015 roku . Wybór audytora do badania sprawozdania finansowego za rok 2015 dokonany został zgodnie z przepisami art. 66 ust 4 ustawy o rachunkowości . Podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu biegły rewident stwierdza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust 6 ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa prawna przeprowadzonego badania .**

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone w oparciu o:  
Rozdział 7 ustawy o rachunkowości,  
Krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

#### **Cel badania , opinia i raport z badania**

Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości i czy jest zgodne co do formy i treści z umową spółki oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową , jak też wynik finansowy badanej jednostki.

Opinia i raport zostały sporządzone na podstawie przeprowadzonego badania i sporządzonej dokumentacji rewizyjnej, wymaganej przez art. 65 ustawy o rachunkowości. Badana jednostka udostępniła biegłemu rewidentowi sprawozdanie finansowe księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące ich sporządzenie , oraz udzielania informacji niezbędnych do wydania opinii i sporządzenia raportu. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd jednostki i przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg , co oznacza, że jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Ponadto Kierownik jednostki złożył oświadczenie o kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania ,poinformował również, że po dacie sporządzenia bilansu, nie nastąpiły zdarzenia, które mogły mieć wpływ na jej sytuację finansową.

Przedmiotem niniejszego badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz, występujących poza systemem rachunkowości.

Okres badania obejmuje okres od 30.12.2015r, do dnia 10.03.2016r., przeprowadzone w siedzibie spółki, udział biegłego rewidenta przy inwentaryzacji.

## II ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

### 1. Bilans / w złotych /

| Aktywa                                     | Stan na             |                     |                     | struktura majątku 2015 w % | Różnica 2015-2014 | wskaźnik Dynamiki w % 2015/2014 |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                            | 31.12.2013 r.       | 31.12.2014 r.       | 31.12.2015 r        |                            |                   |                                 |
| Aktywa trwałe                              | 5 716 841,79        | 6 954 685,94        | 7 119 735,31        | 76,59                      | 165 049,37        | 112,61                          |
| Wartości niematerialne i prawne            | 80 169,97           | 42 500,26           | -                   | -                          | - 42 500,26       | -                               |
| Rzeczowe aktywa trwałe                     | 4 771 153,49        | 6 041 564,39        | 6 017 865,59        | 64,74                      | - 23 698,80       | 99,61                           |
| Należności długoterminowe                  | -                   | -                   | -                   | -                          | -                 | -                               |
| Inwestycje długoterminowe                  | 48 160,00           | 96 922,00           | 377 929,50          | 4,07                       | 281 007,50        | 389,93                          |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 817 358,33          | 773 699,29          | 723 940,22          | 7,79                       | - 49 759,07       | 93,57                           |
| Aktywa obrotowe                            | 2 258 661,95        | 1 949 450,57        | 2 176 067,50        | 23,41                      | 226 616,93        | 111,62                          |
| Zapasy                                     | 400 871,76          | 2 000,00            | -                   | -                          | - 2 000,00        | -                               |
| Należności krótkoterminowe                 | 1 780 027,35        | 1 793 613,43        | 1 685 839,65        | 18,14                      | - 107 773,78      | 93,99                           |
| Inwestycje krótkoterminowe                 | 34 444,63           | 58 811,88           | 67 013,81           | 0,72                       | 8 201,93          | 113,95                          |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 43 318,21           | 95 025,26           | 423 214,04          | 4,55                       | 328 188,78        | 445,37                          |
| <b>Aktywa razem</b>                        | <b>7 975 503,74</b> | <b>8 904 136,51</b> | <b>9 295 802,81</b> | <b>100,00</b>              | <b>391 666,30</b> | <b>104,40</b>                   |

Majątek spółki zwiększył się o 391 666,30 złote to jest o 4,04 % w stosunku do 2014r. Aktywa trwałe na 31.12.2015 roku wynoszą 7 119 735,31 złotych i stanowią 76,59 % aktywów ogółem. W porównaniu do roku ubiegłego Aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę 165 049,37 zł. to jest o 12,61 %. W kwocie tej największą pozycję (6 017 865,59 zł) stanowią rzeczowe aktywa trwałe budynki, urządzenia techniczne, środki transportu. Wartość gruntów wynosi 1 891 206,00 złotych. Wartość brutto środków trwałych umarzanych na dzień 31.12.2015 rok wynosi 7 181 830,39 zł, umorzenie środków

trwałych wynosi 3 692 163,95 zł. Środki trwałe są umorzone w 51,41 % %. Amortyzacja obciążająca koszty wynosi 971 740,90 złotych. W 2015 roku zwiększeniu uległa wartość środków trwałych o 1026 632,02 zł i zmniejszenie na kwotę 414 996,79 złotych.

Środki trwałe w budowie na 31.12.2015 rok o wartości 25 357,72 złote. Zaliczki na zakup środków trwałych nie występują.

Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2015 wynoszą 377 929,50 złotych, uległy zwiększeniu w 2015 o 343 465, 00 złotych i zmniejszeniu o kwotę 62 457,50 złotych. W 2015r, zakupiono monety oraz prawa domeny i prawa systemu informatycznego. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą na dzień 31.12.2015 roku 723 940,22 zł, stanowią 7,79 % aktywów i uległy zmniejszeniu o kwotę 49 759,07 złotych, największą pozycją jest znak firmowy, który jest umarzany.

Aktywa trwałe wyceniono wg cen nabycia lub poniesionych nakładów, a do bilansu pomniejszono o odpisy amortyzacyjne.

Aktywa obrotowe stanowią 23,41 % , ogółem aktywów. W porównaniu do roku ubiegłego aktywa obrotowe wzrosły o 226 616,93 złote. Zmiana ta nastąpiła wskutek zwiększenia rozliczeń międzyokresowych o kwotę 328 188,78 złotych oraz zmniejszenia należności o kwotę 101 571,85 złotych. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2015 roku stanowią 18,4% aktywów obrotowych i wynoszą 1 524 252,40 złotych, uległy zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 148 544,47 złotych. Kwota należności z tytułu rozliczeń z budżetem wynosi 14 952,23 złote na dzień 31.12.2015 rok wzrosła o 11 436,52 - wynika ze sporządzonych deklaracji. Inne należności na dzień 31.12.2015 rok wynoszą 107 674,36 zł - kaucje wzrosły w 2015 roku o 29 334,17 zł. Należności dochodzone na drodze sądowej wynoszą 38 960,66 złotych. Należności w bilansie wykazano wg kwot wymagających zapłaty. W próbach przyjętych do badania kwot przedawnionych nie ma. Salda są realne.

Środki pieniężne w kwocie 67 13,81 zł na dzień 31.12.2015 roku w bilansie wykazano wg wartości nominalnej zwiększyły się 2015 roku o kwotę 8 201,93 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 423 214,04 złotych wynikają z faktur rozliczane w czasie, prenumeraty, ubezpieczenia.

| Pasywa | Stan na        |               |               | struktura majątku 2015 w % | Różnica 2015-2014 | Wskaz. dynamiki w % 2015/2014 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|
|        | 31.12. 2013 r. | 31.12.2014 r. | 31.12.2015 r. |                            |                   |                               |

## POLMAN SA 2015r.

|                                                            |                     |                     |                     |               |                   |               |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| A Kapitał (fundusz) własny                                 | 5 815 521,69        | 6 341 917,87        | 6 356 186,75        | 68,38         | 14 268,88         | 100,22        |
| 1. Kapitał ( fundusz ) podstawowy                          | 3 473 025,00        | 3 300 025,00        | 3 300 025,00        | 35,50         | -                 | 100,00        |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy ( wartość ujemna ) | -                   | -                   | -                   |               | -                 |               |
| 3. Udziały ( akcje ) własne ( wielkość ujemna )            | - 416 500,00        | -                   | -                   |               | -                 |               |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy                              | 2 494 541,99        | 2 251 041,99        | 1 662 219,26        | 17,88         | - 588 822,73      | 73,84         |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                 | -                   | -                   | -                   |               | -                 |               |
| 6. Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe               | 3 134 410,13        | 879 673,61          | 1 379 673,61        | 14,84         | 500 000,00        | 156,84        |
| 7. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych                         |                     | - 766 213,49        | -                   | -             | 766 213,49        | -             |
| 8. Zysk (strata) netto                                     | - 2 869 955,43      | 677 390,76          | 14 268,88           | 0,15          | - 663 121,88      | 2,11          |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                  | 2 159 982,05        | 2 562 218,64        | 2 939 616,06        | 31,62         | 377 397,42        | 114,73        |
| 1. Rezerwy na zobowiązania                                 | 37 008,08           | 160 253,50          | 47 145,53           | 0,51          | - 113 108,07      | 29,42         |
| 2. Zobowiązania długoterminowe                             | 795 729,79          | 476 497,01          | 376 334,33          | 4,05          | - 100 162,68      | 78,98         |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe                            | 1 327 184,18        | 1 808 468,13        | 2 516 136,20        | 27,07         | 707 668,07        | 139,13        |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe                              | -                   | 117 000,00          | -                   |               | - 117 000,00      | -             |
| <b>Pasywa razem</b>                                        | <b>7 975 503,74</b> | <b>8 904 136,51</b> | <b>9 295 802,81</b> | <b>100,00</b> | <b>391 666,30</b> | <b>104,40</b> |

Kapitał własny na 31.12.2015 roku wynosi 68,38 % pasywów ogółem . Kapitał podstawowy jest objęty w 70,91% przez osoby fizyczne. W porównaniu do roku ubiegłego kapitał własny jest na tym samym poziomie i stanowi 35,50 % pasywów ogółem . Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2015 wynosi 1662 219,26 złotych i uległ zmniejszeniu o kwotę 588 822,73 złotych, uchwałą ZWZA został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych. Pozostały kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2015r, wynosi 1 379 673,61 zł i uległ zwiększeniu w ciągu 2015 roku o kwotę 500 000,00 złotych, uchwałą ZWZA. Zysk netto za 2015 wynosi 14 268,88 złotych i jest niższy w stosunku do 2014 roku o kwotę 663 121,88 złotych.

Kapitał obcy wynosi 2 939 616,06 zł i stanowi 31,62 % pasywów ogółem. W badanym roku obrotowym uległ zwiększeniu o 377 397,42 złote. Na dzień 31.12. 2015 rok zobowiązania długoterminowe wynoszą kwotę 376 334,33 złote i stanowią 4,05 % pasywów ogółem. Na zobowiązania długoterminowe składają się z zobowiązania z umów leasingu powyżej jednego roku. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2015r. w kwocie 2 516 136,20 złotych składają się z: kredytu w kwocie 487 894,25 zł o okresie spłaty do 1 roku, z tytułu dostaw i usług o okresie wymagającym zapłaty do 12 miesięcy w kwocie 894 230,11, złotych i w 2015r uległy zwiększeniu się o kwotę 539 410,21 złotych zobowiązanie z otrzymanej dotacje na realizacji projektu w kwocie 615 951,62 złote,,

zobowiązania z tytułu rozliczeń z budżetem w kwocie 184 953,80 zł, oraz zobowiązania z tytułu leasingu do 1 roku w kwocie 267 821,52 złote. Kwoty zobowiązań są zgodne z deklaracjami, umowami leasingu. Zobowiązania do bilansu wyceniono wg kwot wymagających zapłaty. Kredyt i pożyczka hipoteczna jest zabezpieczona na majątku spółki. Salda są realne. Struktura pasywów odpowiada strukturze majątku.

Rachunek zysków i strat w zł / wariant porównawczy /

Dane wynikowe: Rachunek zysków i strat:

|                                               | 2013 rok      | 2014 rok      | 2015 rok      | Różnica 2015-2014 | Dyna % 2015/2014 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
| A. Przychody działalności operacyjnej         | 8 429 122,80  | 13 131 718,26 | 10 658 222,22 | - 2 473 496,04    | 81,16            |
| Przychody ze sprzedaży produktów              | 7 822 999,93  | 12 498 706,32 | 10 645 070,41 | - 1 853 635,91    | 85,17            |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów   | 606 122,87    | 633 011,94    | 13 151,81     | - 619 860,13      | 2,08             |
| B. Koszty działalności operacyjnej            | 9 391 617,34  | 12 344 547,42 | 10 531 857,79 | - 1 812 689,63    | 85,32            |
| 1. Amortyzacja                                | 873 720,49    | 885 078,69    | 971 740,90    | 86 662,21         | 109,79           |
| 2. Zużycie materiałów i energii               | 1 953 144,07  | 2 051 452,04  | 2 796 856,87  | 745 404,83        | 136,34           |
| 3. Usługi obce                                | 2 819 935,12  | 5 614 825,20  | 3 851 015,47  | - 1 763 809,73    | 68,59            |
| 4. Podatki i opłaty                           | 45 248,64     | 18 923,24     | 30 291,66     | 11 368,42         | 160,08           |
| 5. Wynagrodzenia                              | 2 361 338,56  | 2 082 300,08  | 1 667 836,30  | - 414 463,78      | 80,10            |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 225 346,81    | 266 051,77    | 457 706,03    | 191 654,26        | 172,04           |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe                 | 688 390,90    | 779 260,61    | 756 410,56    | - 22 850,05       | 97,07            |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i usług        | 424 492,75    | 646 655,79    | -             | - 646 655,79      | -                |
| Wynik na sprzedaży                            | -962 494,54   | 787 170,84    | 126 364,43    | - 660 806,41      | 16,05            |
| Pozostałe przychody operacyjne                | 1 024 672,24  | 602 288,98    | 135 691,29    | - 466 597,69      | 22,53            |
| Pozostałe koszty operacyjne                   | 1 265 853,50  | 567 568,83    | 92 311,10     | - 475 257,73      | 16,26            |
| Wynik na pozostałej działalności operacyjnej  | -241 181,26   | 34 720,15     | 43 380,19     | 8 660,04          | 124,94           |
| Wynik z działalności operacyjnej              | -1 203 675,80 | 821 890,99    | 169 744,62    | - 652 146,37      | 20,65            |
| Przychody finansowe                           | 70 443,74     | 48 918,67     | 20 288,58     | - 28 630,09       | 41,47            |
| Koszty finansowe                              | 1 137 898,46  | 150 657,90    | 174 533,32    | 23 875,42         | 115,85           |
| Wynik na działalności                         | -1 067 454,72 | -101 739,23   | - 154 244,74  | - 52 505,51       | 151,61           |

|                                    |               |            |           |              |      |
|------------------------------------|---------------|------------|-----------|--------------|------|
| finansowej                         |               |            |           |              |      |
| Wynik z działalności gospodarczej  | -2 271 130,52 | 720 151,76 | 15 499,88 | - 704 651,88 | 2,15 |
| Zyski nadzwyczajne                 | -             | -          | -         | -            | -    |
| Starty nadzwyczajne                | -             | -          | -         | -            | -    |
| Wynik na operacjach nadzwyczajnych | -             | -          | -         | -            | -    |
| Wynik brutto                       | -2 271 130,52 | 720 151,76 | 15 499,88 | - 704 651,88 | 2,15 |
| Obciążenia wyniku                  | -16 394,00    | 42 761,00  | 1 231,00  | - 41 530,00  | 2,88 |
| Wynik Finansowy netto              | -2 254 736,52 | 677 390,76 | 14 268,88 | - 663 121,88 | 2,11 |

#### Przychody i koszty operacyjne.

Przychody netto ze sprzedaży w 2015 roku wynosiły 10 658 222,23 zł i uległy zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 18,84 % i były niższe o kwotę 2 473 496,04 złote. Koszty działalności operacyjnej wynoszą 10 531 857,79 zł w porównaniu do roku ubiegłego koszty działalności operacyjnej uległy zmniejszeniu o 14,68 % i były niższe o kwotę 1 812 689,13 zł. Na działalności operacyjnej wypracowano zysk ze sprzedaży w kwocie 126 364,43 złote. Na pozostałej działalności operacyjnej wystąpił zysk w kwocie 43 380,19 zł. Na działalności finansowej wystąpiła strata w kwocie 154 244,74 złote.

Za 2015 rok spółka wypracowała zysk netto w kwocie 14 268,88 zł. Szczegółowa specyfikacje przychodów i rozchodów przedstawiono w Informacji dodatkowej.

#### Wyniki finansowe w kolejnych latach przedstawiają się następująco :

Wyniki finansowe w kolejnych latach przedstawiają się następująco

| Wyszczególnienie                 | 2013 rok       | 2014 rok   | 2015 rok   |
|----------------------------------|----------------|------------|------------|
| Zysk ze sprzedaży                | - 962 494,54   | 787 170,84 | 126 364,43 |
| Zysk z działalności operacyjnej  | - 1 203 675,80 | 821 890,99 | 169 744,62 |
| Zysk z działalności gospodarczej | - 2 271 130,52 | 720 151,76 | 15 499,88  |
| Zysk brutto                      | - 2 271 130,52 | 720 151,76 | 15 499,88  |
| Zysk netto                       | - 2 254 736,52 | 677 390,76 | 14 268,88  |

## 2. Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno- finansowych i ich ocena

wskaźników analitycznych charakteryzujących sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

| L.p. | wskaźnik ekonomiczny                                                     |                                                                                                            |          | 2013 rok | 2014 rok | 2015 rok |
|------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 1    | Rentowność majątku (ROA)                                                 | wynik finansowy netto x 100                                                                                | procent  | -28,27   | 7,60     | 1,53     |
|      |                                                                          | aktywa ogółem                                                                                              |          |          |          |          |
| 2    | Rentowność kapitału własnego (ROE)                                       | wynik finansowy netto x 100                                                                                | procent  | -38,77   | 10,68    | 2,24     |
|      |                                                                          | kapitały własne                                                                                            |          |          |          |          |
| 3    | Rentowność netto sprzedaży                                               | wynik finansowy netto x 100                                                                                | procent  | -26,74   | 5,16     | 1,34     |
|      |                                                                          | przychody ze sprzedaży                                                                                     |          |          |          |          |
| 4    | Wskaźnik płynności bieżącej (I)                                          | aktywa obrotowe - należności z dostaw i usług powyżej 12 m-c                                               | krotność | 0,41     | 1,08     | 0,86     |
|      |                                                                          | zobowiązania krótkoterminowe                                                                               |          |          |          |          |
| 5    | Wskaźnik płynności szybkiej (II)                                         | aktywa obrotowe - zapasy-krótco terminowe RMK czynne                                                       | krotność | 1,36     | 1,03     | 0,70     |
|      |                                                                          | zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 m-cy                                      |          |          |          |          |
| 6    | Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)                                 | inwestycje krótkoterminowe                                                                                 | krotność | 0,02     | 0,03     | 0,03     |
|      |                                                                          | zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostawy i usług pow. 12 m-cy                                     |          |          |          |          |
| 7    | Szybkość obrotu należnościami w dniach                                   | stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni                                                          | w dniach | 61,7     | 46,50    | 52,26    |
|      |                                                                          | przychody netto ze sprzedaży                                                                               |          |          |          |          |
| 8    | Szybkość obrotu zapasami                                                 | stan zapasów x 365 dni                                                                                     | w dniach | 41       | -        | -        |
|      |                                                                          | koszt własny sprzedanych produktów i towarów                                                               |          |          |          |          |
| 9    | Stopień spłaty zobowiązań w dniach                                       | stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni                                                          | w dniach | 28       | 53,47    | 87,20    |
|      |                                                                          | koszt własny sprzedanych produktów i towarów                                                               |          |          |          |          |
| 10   | Trwałość struktury finansowania                                          | kapitały własne + rezerwy długoterminowe + zobow.długoterminowe + zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 msc | krotność | 0,83     | 0,78     | 0,73     |
|      |                                                                          | aktywa ogółem                                                                                              |          |          |          |          |
| 11   | Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi | kapitał własny + rezerwy długoterminowe                                                                    | krotność | 1,02     | 0,73     | 0,69     |
|      |                                                                          | aktywa trwałe                                                                                              |          |          |          |          |

Wskaźniki rentowości sprzedaży , rentowności kapitału własnego pieniężnej płynności finansowej mieszczą się w wielkościach dodatnich.

Wskaźniki rentowności kształtują się na poziomie dodatnim .

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 14 %

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi wynosi 0,69 i świadczy o zgromadzeniu kapitału własnego z rezerwami długoterminowymi. Aktywa trwałe w całości są finansowane kapitałem własnym i kredytem.

Spółka w 2015r., posiada płynność finansową i ma zdolność do terminowego regulowania, w latach poprzednich posiadała płynność finansowa i zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

### III. Część szczegółowa raportu.

#### 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości.

Na podstawie postanowień art. 4 ust 5 oraz art. 10 oraz innych postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2013 poz.330 z późniejszymi zmianami.) Uchwałą właścicieli ustalona została aktualna dokumentacja opisująca przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości, a w szczególności dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Dokonałam wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości, mojej ocenie podlegały w szczególności :

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w tym prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,

- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera, powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,

- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,

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

- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej wiążący się z badanym sprawozdaniem finansowym można ogólnie uznać za poprawne. Nie było celem badania wyrażenia kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

## 2. Inwentaryzacja.

Przeprowadzono drogą spisu z natury, potwierdzeń od kontrahentów, drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości składników.

## 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2015 r.

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie przepisami określonymi w art. 48b ustawy o rachunkowości. Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmianę kapitału własnego, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

## 4. Prawidłowość sporządzenia rachunku z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Dane sprawozdania wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

Poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

## 5. Informacja dodatkowa

Dane zawarte w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, zawierającego opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## 6. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident stwierdza, że między datą 31.12.2015 roku, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdania

finansowe i zysk bilansu, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd z data sporządzenia opinii i raportu.

Warszawa, dnia 11 marzec 2016 r.

Kluczowy biegły rewident  
*C. Zalewska*  
mgr Czesława Zalewska

Podmiot badający *C. Zalewska*  
**CZESŁAWA ZALEWSKA**  
**BIURO KSIĘGOWE**  
ul. Aluzyjna 25E lok. 104, 03-149 Warszawa  
NIP: 876-100-20-63, REGON: 870573943  
tel. 22 381 28 70