

„Accord'ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o.

siedziba i adres: 53-234 Wrocław, ul. Grabiszyńska 241

tel. (71) 349 09 60, fax. (71) 349 09 67

e-mail: biuro@accord.wroc.pl www.accord.wroc.pl

NIP: 899-000-70-79, Bank Pekao S.A. 11 1240 6801 1111 0000 5630 0332

Sąd Rej. Dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydz. Gospodarczy KRS 0000087656

kapitał zakładowy 111.000,00 PLN, opłacony w całości



**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„GEOTRANS” SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA 2016ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

WROCŁAW – MAJ 2017

**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta
dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku
„GEOTRANS” Spółka Akcyjna we Wrocławiu**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „GEOTRANS” Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kobierzycka 20BA, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **7.887.827,20 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2.410.339,40 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1.392.339,40 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **475.019,33 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe.

Zarząd GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047, późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrole wewnętrzne, którą uznaje za niezbędną dla sporządzania sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez GEOTRANS S.A. sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Spółce. Badanie obejmuje także ocenę

odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu na dzień 31 grudnia 2016 roku, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki pod firmą GEOTRANS Spółka Akcyjna.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki GEOTRANS S.A.. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Janina Bilat nr 222
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu



PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident nr 222


Janina Bilat

„Accord’ab” Biegli Rewidenci

Spółka z o.o.
ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Tel./fax +48 (71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 REGON 931564957
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 262
Wrocław, dnia 16 maja 2017 r.

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„GEOTRANS” SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O BADANEJ JEDNOSTCE

Firma: „GEOTRANS ” Spółka Akcyjna
(zwany dalej Spółką)

Adres: ul. Kobierzycka 20BA, 52-315 Wrocław

Dnia 27 grudnia 2007 roku we Wrocławiu aktem notarialnym rep. A numer 29300/2007 sporządzonym przed notariuszem Agatą Romanowicz Bronszejnem została utworzona Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „GeoTrans”.

Aktem notarialnym rep. A numer 55/2013 z dnia 4 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą „Geotrans” podjęło uchwałę w przedmiocie przekształcenia spółki w spółkę akcyjną.

Dnia 04 marca 2013 roku pod numerem 0000453257 Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 899-26-40-728 oraz statystycznej, w systemie REGON: 020742097.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
- transport drogowy towarów,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- niespecjalistyczne sprzedanie budynków i obiektów przemysłowych,
- specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych,
- pozostałe sprzątanie.

Przedmiot działalności podstawowej Spółki kwalifikuje się do grupy PKD Nr 3821Z – obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.

Spółka posiada decyzje zezwalającą na prowadzenie działalności w zakresie transportu odpadów innych niż niebezpieczne na terenie całego kraju wydaną przez Prezydenta Wrocławia na czas określony do dnia 16 lutego 2019 roku oraz decyzję Starosty Średzkiego zezwalającą na zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne na terenie działki położonej w gminie Miękinia do dnia 18 grudnia 2024 roku .

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 500.000,00 zł i dzieli się na 5.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, z czego 1.000.000 akcji to akcje serii A nieuprzywilejowane oraz 4.000.000 akcji to akcje serii B nieuprzywilejowane.

Do dnia zakończenia badania kapitał zakładowy nie uległ zmianie

Akcjonariuszami Spółki na dzień 31.12.2016 roku są:

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość PLN</i>	<i>% kapitału</i>
Eco Ventures sp. z o.o.	3 000 000	300.000,00	60,00
Pozostali akcjonariusze	2 000 000	200 000,00	40,00
	5 000 000	500 000,00	100,00

Władze Spółki stanowią:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Zarząd Spółki stanowili:

- Pan Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu.

W przypadku powołania Zarządu jednoosobowego skuteczną reprezentacją Spółki wykonywana jest przez Prezesa Zarządu. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy do składania oświadczeń woli o charakterze majątkowym i podpisywania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnionych jest prezes zarządu zawsze samodzielnie lub dwóch członków zarządu lub jeden członek zarządu łącznie prokurentem. Do składania oświadczeń woli o charakterze niemajątkowym upoważniony jest każdy członek zarządu samodzielnie.

Do dnia zakończenia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Pan Tomasz Maślanka
- Pani Jolanta Maślanka,
- Pan Marcin Nowicki,
- Pani Małgorzata Weremczuk,
- Pan Bogdan Weremczuk.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 9 osób przy 8 osobach w roku poprzednim.

2. ZAKRES PRAC I ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA

Stosownie do postanowień:

- a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku poz. 1047, z późniejszymi zmianami),
- b) przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 roku, poz. 1000),
- c) krajowych standardów rewizji finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

badaniem objęto:

- a) księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdań finansowych,
- b) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- c) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 7.887.827,20 zł
- d) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2.410.339,40 zł
- e) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.392.339,40 zł
- f) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 475.019,33 zł
- g) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- h) sprawozdanie Zarządu z działalności.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń polegających na naruszeniu prawa, nadużyć, jak również nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 262. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadziła Janina Bilat, kluczowy biegły rewident nr 222.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 74/BB/16 zawartej dnia 20 kwietnia 2017 roku. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 02/03/2017 z dnia 15 marca 2016 roku podjęła decyzję o wyborze biegłego rewidenta.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 20 kwietnia 2017 roku do dnia 16 maja 2017 roku w siedzibie Spółki oraz w biurze rachunkowym.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Zarząd „Geotrans” S.A. udostępnił żądane przez biegłych rewidentów dane i informacje, przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

Zarówno podmiot uprawniony jak i biegły rewident są bezstronni i niezależni od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 2, 3, 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe e za rok obrotowy 2015 było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Opinia została wydana bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2015 zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia odbytego dnia 30 maja 2016 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 7 z dnia 30 czerwca 2016 roku postanowiło zysk netto za 2015 rok w wysokości 1.764.808,89 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego (764.808,89 zł) oraz na dywidendę dla akcjonariuszy (1.000.000,00 zł).

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 8 lipca 2016 roku.

Podstawą otwarcia ksiąg na dzień 1 stycznia 2016 roku był bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku. Została zachowana ciągłość bilansowa.

4. METODY WYCENY

Spółka przyjęła zasady (politykę) rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego omówiła we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku”.

5. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

a) Aktywa i źródła finansowania

- Suma bilansowa na koniec 2016 roku w porównaniu z dniem 31.12.2015 r. zwiększyła się o 67,6% to jest o 3.182,6 tys. zł.
- W strukturze aktywów Spółki w porównaniu z 2015 rokiem nastąpiły znaczne zmiany. Udział aktywów trwałych zwiększył się z 27,7 % w 2015 roku do 54,2 % w 2016 roku natomiast udział aktywów obrotowych zmniejszył się z 72,3 % w 2015 r. do 45,8% w 2016 r.

- Na aktywa trwałe składają się głównie rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią 17,3% ogólnej sumy aktywów oraz inwestycje długoterminowe, które stanowią 36,9 % sumy aktywów. Stan rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2016 r. w porównaniu z 2015 r. zwiększył się o 61,1 tys. zł, to jest o 4,7%, natomiast inwestycje długoterminowe(akcje) w całości nabyto w roku 2016.
Źródłem finansowania aktywów trwałych jest w 87,2% kapitał własny.
- Aktywa obrotowe stanowią 45,8% wszystkich aktywów. W porównaniu do 2015 roku ich udział uległ zmniejszeniu. W ujęciu wartościowym aktywa obrotowe zwiększyły się jednak o 212,5 tys. zł. Obejmują one należności krótkoterminowe (35,2%), zapasy (0,5%), inwestycje krótkoterminowe (10,0%) i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (0,1%).
Wzrost stanu aktywów obrotowych wynika przede wszystkim ze zwiększenia się stanu należności krótkoterminowych.
- Należności krótkoterminowe to przede wszystkim należności handlowe netto od pozostałych jednostek, które stanowią 28,6 % ogólnej sumy aktywów. Należności krótkoterminowe w porównaniu z 2015 rokiem zwiększyły się one o 841,6 tys. zł to jest o 43,5 %.
- Inwestycje krótkoterminowe to przede wszystkim środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych, których stan na 31.12.2016 r. w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszył się o 642,9 tys. zł to jest o 45,0%.
- Struktura finansowania aktywów uległa zmianie. Zmniejszył się udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów z 49,7% w 2015 roku do 47,3% w 2016 roku pomimo jego wzrostu w ujęciu wartościowym o 1.450,3 tys. zł.
- Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów zwiększył się z 50,3 % w 2015 roku do 52,7 % w 2016 roku. W ujęciu wartościowym kapitały obce (zobowiązania i rezerwy) wzrosły o 1.790,3 tys. zł, to jest o 75,6%.

b) Przychody i koszty

- W 2016 roku w porównaniu z rokiem poprzednim przychody netto ze sprzedaży zwiększyły się o 8.545,0 tys. zł (o 108,3%) i wyniosły 16.437,4 tys. zł.
- Koszty działalności operacyjnej w 2016 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 127,1%, to jest o 7.433,1 tys. zł.
- Szybszy wzrost kosztów działalności operacyjnej niż przychodów netto ze sprzedaży spowodował, że Spółka w 2016 roku wypracowała zysk na sprzedaży o 1.111,9 tys. zł, tj. o 54,4% wyższy niż w roku poprzednim.
- Strata na pozostałej działalności operacyjnej w 2016 roku wynosi 21,7 tys. zł, która jest niższa od straty poniesionej w roku poprzednim (43,5 tys. zł).
- Strata na działalności finansowej w 2016 roku wynosi 149,3 tys. zł. Przychody finansowe w 2016 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszyły się o 120,8 tys. zł. Koszty finansowe w 2016 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 7,8 % to jest o 13,7 tys. zł.
- Zysk brutto za 2016 roku wypracowano w wysokości 2.986,0 tys. zł i jest o wyższy od zysku wypracowanego w roku poprzednim o 999,2 tys. zł to jest o 50,3%.
- Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2016 składa się z części bieżącej przypadającej do rozliczenia z organami skarbowymi (599,0 tys. zł) oraz z części odroczonej (-23,3 tys. zł).
- Zysk netto za 2016 rok jest o 36,6 % (o 645,5 tys. zł) wyższy od zysku wypracowanego w roku ubiegłym i wynosi 2.410,3 tys. zł.

c) Efektywność i płynność finansowa

- Wskaźniki rentowności uległy w stosunku do roku ubiegłego uległy zmniejszeniu.
- Wskaźniki płynności w badanym okresie kształtują się na poziomie niższym od osiągniętych w roku ubiegłym, ale mieszczą się w granicach określonych w literaturze, jako optymalny.
- Rozpiętość pomiędzy cyklem należności a zobowiązań zwiększyła się z 13 do 18 dni.
- Cykl obrotu zobowiązaniami uległ skróceniu o 30 dni. W roku ubiegłym wynosił on 63 dni, natomiast w 2016 wyniósł 33 dni.
- Cykl obrotu należnościami także uległ skróceniu. W roku poprzednim wynosił on 76 dni a w 2016 roku wyniósł 51 dni. Oznacza to poprawę ściągальności należności od kontrahentów.
- Kapitał pracujący uległ zmniejszeniu z 2.024,7 tys. zł w 2015 roku do 1.861,0 tys. zł w 2016 roku.
- Stopa zadłużenia w 2016 roku zwiększyła się do 52,7 % (w 2015 roku 50,3%), co oznacza wzrost udziału zobowiązań w sumie bilansowej.
- Wskaźnik finansowania aktywów obrotowych zwiększył się z 40,5 % w 2015 roku do poziomu 48,5 % w roku badanym.

d) Kontynuacja działalności

Wyniki badania nie wskazują na zagrożenia kontynuowania działalności Spółki, w niezmiennym zakresie, w najbliższym roku obrotowym.

Tabela 1

**Bilans analityczny
„GEOTRANS” S.A. we Wrocławiu**

AKTYWA	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014		Dynamika	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	16/15	15/14
A AKTYWA TRWAŁE	4 275,0	54,2	1 304,9	27,7	1 332,5	22,7	327,6	97,9
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE								
I PRAWNE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	1 364,4	17,3	1 303,3	27,7	1 325,8	22,5	104,7	98,3
1 Środki trwałe	1 364,4	17,3	1 303,3	27,7	1 282,9	21,8	104,7	101,6
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 237,5	15,7	1 254,5	26,7	1 271,5	21,6	98,6	98,7
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
c) urządzenia techniczne i maszyny	6,2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
d) środki transportu	91,5	1,2	39,4	0,8	0,0	0,0	232,2	X
e) inne środki trwałe	29,2	0,4	9,4	0,2	11,4	0,2	310,6	82,5
2 Środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0	0,0	42,9	0,7	X	0,0
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
III NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
1 Od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Od pozostałych jednostek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	2 908,1	36,9	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
1 Długoterminowe aktywa	2 908,1	36,9	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
a) w jednostkach powiązanych	2 908,1	36,9	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
- udziały lub akcje	2 908,1	36,9	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
V DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA								
MIĘDZYOKRESOWE	2,5	0,0	1,6	0,0	6,7	0,1	156,3	23,9
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2,5	0,0	1,6	0,0	6,7	0,1	156,3	23,9
B AKTYWA OBROTOWE	3 612,8	45,8	3 400,3	72,3	4 549,5	77,3	106,2	74,7
I ZAPASY	40,3	0,5	29,5	0,6	0,0	0,0	136,6	X
1 Materiały	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Produkty gotowe	40,3	0,5	29,5	0,6	0,0	0,0	136,6	X
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2 774,9	35,2	1 933,3	41,1	589,0	10,0	143,5	328,2
1 Należności od jednostek powiązanych	2,0	0,0	2,0	0,0	147,8	2,5	100,0	1,4
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2,0	0,0	2,0	0,0	147,6	2,5	100,0	1,4
- do 12 miesięcy	2,0	0,0	2,0	0,0	147,6	2,5	100,0	1,4
b) Inne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	X	0,0
2 Należności od pozostałych jednostek	2 772,9	35,2	1 931,3	41,0	441,2	7,5	143,6	437,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 254,6	28,6	1 621,9	34,5	388,0	6,6	139,0	418,0
- do 12 miesięcy	2 254,6	28,6	1 621,9	34,5	388,0	6,6	139,0	418,0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	274,4	3,5	285,5	6,1	24,0	0,4	96,1	1189,6
c) Inne	243,9	3,1	23,9	0,5	29,2	0,5	1020,5	81,8
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	x
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	786,9	10,0	1 429,8	30,4	3 948,6	67,1	55,0	36,2
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	786,9	10,0	1 429,8	30,4	3 948,6	67,1	55,0	36,2
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	1 118,7	23,8	3 573,0	60,7	0,0	31,3
- inne papiery wartościowe	0,0	0,0	1 118,7	23,8	3 573,0	60,7	0,0	31,3
b) w pozostałych jednostkach	11,9	0,2	11,2	0,2	293,4	5,0	106,3	3,8
- udzielone pożyczki	11,9	0,2	11,2	0,2	293,4	5,0	106,3	3,8
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	775,0	9,8	299,9	6,4	82,2	1,4	258,4	364,8
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	775,0	9,8	299,9	6,4	82,2	1,4	258,4	364,8
IV KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA								
MIĘDZYOKRESOWE	10,7	0,1	7,7	0,2	11,9	0,2	139,0	64,7
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	x
D Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
AKTYWA RAZEM	7 887,8	100,0	4 705,2	100,0	5 882,0	100,0	167,6	80,0

cd. Tabeli 1

PASywa		31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014		Dynamika	
		TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	16/15	15/14
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 728,6	47,3	2 336,3	49,7	2 491,3	42,4	159,6	93,8
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	500,0	6,3	500,0	10,6	500,0	8,5	100,0	100,0
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	768,3	9,7	21,5	0,5	917,1	15,6	3573,5	2,3
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
IV	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	50,0	0,6	50,0	1,1	0,0	0,0	100,0	X
V	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGLYCH	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
VI	ZYSK (STRATA) NETTO	2 410,3	30,6	1 764,8	37,5	1 074,2	18,3	136,6	164,5
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 159,2	52,7	2 368,9	50,3	3 390,7	57,6	175,6	69,9
I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13,9	0,2	31,3	0,7	61,5	1,0	44,4	50,9
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,4	0,0	22,8	0,5	32,8	0,6	1,8	69,5
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	0,2	X	0,0
3	Pozostałe rezerwy	13,5	0,2	8,5	0,2	15,5	0,3	158,8	54,8
II	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	2 407,0	30,5	970,5	20,6	1 208,2	20,5	248,0	80,3
1	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2	Wobec pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	x
3	Wobec pozostałych jednostek	2 407,0	30,5	970,5	20,6	1 208,2	20,5	248,0	80,3
a)	kredyty i pożyczki	2 359,6	29,9	951,5	20,2	1 208,2	20,5	248,0	78,8
b)	inne zobowiązania finansowe	47,4	0,6	19,0	0,4	0,0	0,0	249,5	0,0
III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 738,3	22,0	1 367,1	29,1	2 121,0	36,1	127,2	64,5
1	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
3	Wobec pozostałych jednostek	1 738,3	22,0	1 367,1	29,1	2 121,0	36,1	127,2	64,5
a)	kredyty i pożyczki	423,0	5,4	267,6	5,7	1 792,7	30,5	158,1	14,9
b)	inne zobowiązania finansowe	35,9	0,5	15,8	0,3	0,0	0,0	227,2	X
c)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	1 199,3	15,2	994,9	21,1	285,1	4,8	120,5	349,0
-	do 12 miesięcy	1 199,3	15,2	994,9	21,1	285,1	4,8	120,5	349,0
-	powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
d)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	52,8	0,7	83,1	1,8	39,0	0,7	63,5	213,1
e)	z tytułu wynagrodzeń	1,2	0,0	0,0	0,0	2,2	0,0	X	0,0
f)	Inne	26,1	0,3	5,7	0,1	2,0	0,0	457,9	285,0
3	Fundusze specjalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
PASywa RAZEM		7 887,8	100,0	4 705,2	100,0	5 882,0	100,0	167,6	80,0

Tabela 2

**Analityczny rachunek zysków i strat
„GEOTRANS” S.A. we Wrocławiu**

w TPLN

TREŚĆ	WYKONANIE ZA ROK			Dynamika	
	2016	2015	2014	16/15	15/14
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ZRÓWNANE Z NIMI	16 437,4	7 892,4	5 237,0	208,3	150,7
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	120,0	X	0,0
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 162,9	7 751,7	5 229,4	182,7	148,2
II Zmiana stanu produktu (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	X	X
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 274,5	140,7	7,6	1616,6	1851,3
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	13 280,4	5 847,3	4 041,9	227,1	144,7
I Amortyzacja	57,3	27,1	75,7	211,4	35,8
II Zużycie materiałów i energii	133,7	152,5	82,6	87,7	184,6
III Usługi obce	11 903,8	5 019,0	3 355,9	237,2	149,6
IV Podatki i opłaty, w tym:	53,6	30,8	69,4	174,0	44,4
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	X	X
V Wynagrodzenia	441,1	359,2	310,2	122,8	115,8
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87,4	74,9	51,5	116,7	145,4
VII Pozostałe	98,2	115,7	96,6	84,9	119,8
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	505,3	68,1	0,0	742,0	X
C ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	3157,0	2 045,1	1 195,1	154,4	171,1
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4,4	0,0	58,4	X	0,0
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	58,3	X	0,0
II Dotacje	0,0	0,0	0,0	X	X
III Inne przychody operacyjne	4,4	0,0	0,1	X	0,0
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26,1	43,5	2,0	60,0	2175,0
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	X	X
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	X	X
III Inne koszty operacyjne	26,1	43,5	2,0	60,0	2175,0
F ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 135,3	2 001,6	1 251,5	156,6	159,9
G PRZYCHODY FINANSOWE	40,1	160,9	279,1	24,9	57,6
I Odsetki	37,8	160,7	279,1	23,5	57,6
- w tym od jednostek powiązanych	35,9	153,0	251,6	23,5	60,8
II Inne	2,3	0,2	0,0	1150,0	X
H KOSZTY FINANSOWE	189,4	175,7	201,5	107,8	87,2
I Odsetki	106,8	145,7	162,4	73,3	89,7
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	X	X
II Inne	82,6	30,0	39,1	275,3	76,7
I ZYSK/STRATA BRUTTO	2 986,0	1 986,8	1 329,1	150,3	149,5
J PODATEK DOCHODOWY	575,7	222,0	254,9	259,3	87,1
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	X	x
K ZYSK/STRATA NETTO	2 410,3	1 764,8	1074,2	136,6	164,3

Tabela 3

Wskaźniki charakteryzujące działalność
„GEOTRANS” S.A. we Wrocławiu

Lp.	Wskaźnik	Treść		2016	2015	2014
1	Rentowność majątku	wynik finansowy netto suma aktywów	%	30,6	37,5	18,3
2	Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto kapitał własny	%	64,6	75,5	43,1
3	Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto przychód ze sprzedaży produktów i towarów	%	14,7	22,4	20,5
4	Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	%	19,2	25,9	22,8
5	Płynność - wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	2,1	2,5	2,1
6	Płynność - wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	2,0	2,5	2,1
7	Płynność - wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	0,4	1,0	1,8
8	Szybkość obrotu należnościami*	należności z tyt. dostaw i usług x 365 przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	dni	50,1	76	38
9	Szybkość spłaty zobowiązań*	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 koszt wł. sprzedanych produktów i towarów	dni	33	63	26
10	Szybkość obrotu zapasów*	zapasy x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	dni	2	2	0
11	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	%	87,2	179,0	187,0
12	Trwałość struktury finansowania	kapitał własny+ zobowiązania długoterminowe + rezerwy krótkoterminowe suma pasywów	krotność pokrycia	0,8	0,7	0,6
13	Aktywa bieżące netto	Aktywa bieżące minus zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł	1 861,0	2024,7	2399,8
14	Stopa zadłużenia	zobowiązania ogółem pasywa	%	52,7	50,3	57,6
15	Finansowanie aktywów obrotowych	zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe aktywa obrotowe	%	48,5	40,5	47,3

* dane do wyliczenia wskaźników były brane ze stanów końcowych okresu

6. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. Ewidencja analityczna jest wystarczająca dla właściwego ustalenia wielkości bilansowych oraz tytułów uzyskanych przychodów, kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatków. Księgi rachunkowe analityczne prowadzone są techniką komputerową przy użyciu programu finansowo-księgowego Symfonia. Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Dowody sprawdzane są pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz podpisywane przez osoby do tego upoważnione. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Idea Tax Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy pomocy komputera w oparciu o program Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Spółka z o.o. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za opracowanie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości.

Procedury kontroli wewnętrznej związane z badanym sprawozdaniem zostały wzięte pod uwagę przy planowaniu i przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016 w takim zakresie, jaki był konieczny w celu określenia naszych procedur badania niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Przeprowadzony przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne to oprogramowanie komputerowe (licencje).

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	10.000,00 zł
ich umorzenie	(10.000,00 zł)

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2016 r. wynosi	0,00 zł
---	---------

Wartość początkowa i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2016 roku nie uległa żadnej zmianie.

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**a) Środki trwałe**

Wartość brutto środków trwałych wynosi	1.599.170,45 zł
ich umorzenie	234.773,21 zł

Wartość netto środków trwałych wynosi	1.364.397,24 zł
---------------------------------------	-----------------

Zmiana wartości brutto środków trwałych w 2016 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	1.477.048,01 zł
▪ zwiększenia (zakup i leasing finansowy)	152.122,44 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)

Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	1.599.170,45 zł
------------------------------------	-----------------

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2016 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	143.760,47 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2015 rok)	91.012,74 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku	234.773,21 zł

Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawia się następująco:

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień zużycia%
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	1 282.866,00	45 361,01	1 237 504,99	3,54
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	8.334,23	2 083,56	6 250,67	25,00
Środki transportu	270 370,22	178 901,64	91 468,58	66,17
Inne środki trwałe	37 600,00	8 427,00	29 173,00	22,41
Razem	1 599 170,45	234 773,21	1 364 397,24	14,68

9. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2016 roku wynoszą 2.908.050,00 zł i są to w całości nabyte w trakcie roku obrotowe nabyte akcje Kompanii Elektrycznej Spółka Akcyjna we Wrocławiu.

10. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 2.565,00 zł to aktywowany podatek od różnic przejściowych wynikających z ustalenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

11. ZAPASY

a) Towary

Towary w kwocie 40.258,00 zł to towary w magazynie, które wyceniono po rzeczywistych cenach zakupu oraz zinventaryzowano na dzień bilansowy.

12. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

a) Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych w kwocie 2.000,00 zł dotyczą rozrachunków z Eco Ventures Spółka z o.o. we Wrocławiu.

b) Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 2.254.627,58 zł i do bilansu zostały przyjęte po wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych.

c) Należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 274.365,68 zł i dotyczą rozrachunków z tytułu podatku od towarów i usług do rozliczenia w następnych miesiącach (185.449,6 zł) oraz nadwyżka podatku naliczonego nad należnym za IV kwartał 2016 roku (88.916,00 zł).

d) Inne należności

Inne należności wynoszą 243.953,81 zł i obejmują rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych zaliczek na zakupy (12.688,29 zł), kaucje i wadia na przetargi (127.601,88 zł), zaliczki na zakup akcji (93.150,00 zł) oraz pozostałe rozrachunki (10.513,64 zł).

13. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**a) Udzielone pożyczki**

Udzielone pożyczki wynoszą 11.911,89 zł i do bilansu zostały przyjęte po w wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych wraz z naliczonymi odsetkami.

b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Na środki pieniężne w wysokości 774.951,67 zł składają się środki pieniężne:

▪ w kasie	195.420,44 zł
▪ na rachunkach bankowych	579.531,23 zł

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny ze stanem ewidencyjnym i został potwierdzony przeprowadzonym spisem z natury na dzień 31.12.2016 roku. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą uzyskania pisemnego potwierdzenia.

14. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 10.746,33 zł to koszty ubezpieczeń różnego rodzaju.

15. KAPITAŁ WŁASNY**a) Kapitał podstawowy**

Kapitał zakładowy (akcyjny) na dzień 31.12.2016 roku wynosi 500.00,00 zł i w okresie objętym badaniem nie uległ zmianie oraz jest zgodny z odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego i dokumentacją założycielską Spółki.

b) Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 768.319,99 zł a jego zmiany zakres objęty badaniem przedstawiały się następująco:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	21.511,10 zł
▪ zwiększenia (zysk netto za 2015 rok)	764.808,89 zł
▪ zmniejszenia (rozliczenie kosztów podwyższenia)	(18.000,00 zł)

Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	768.319,99 zł
------------------------------------	---------------

c) Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 50.00,00 zł i w okresie objętym badaniem nie uległ żadnej zmianie.

d) Wynik finansowy netto roku obrotowego

Zysk netto w wysokości 2.410.339,40 zł jest zgodny z zyskiem wykazanym w rachunku zysków i strat.

16. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych**

Rezerwa na podatek odroczony w kwocie 363,00 zł na koniec bieżącego okresu obrotowego wynika z dodatnich różnic przejściowych powstałych w związku z memoriałowym naliczeniem odsetek od obligacji.

b) Pozostałe rezerwy

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje pozostałe rezerw w wysokości 13.500,00 zł z tytułu przysługującego zobowiązania za sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok.

17. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**a) Kredyty i pożyczki**

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 2.359.599,86 zł i dotyczą spłaty rat przypadających po dniu 1.01.2018 roku od kredytów i pożyczek zaciągniętych w następujących jednostkach:

- PKO BP S.A. (1.732.799,00 zł) – kredyt na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej z terminem spłaty do 27.02.2018 roku. Zabezpieczenie wiarytelności banku stanowią:
 - wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki bieżące w Banku,
 - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
 - gwarancja spłaty kredytu udzielona przez Banku Gospodarstwa Krajowego.
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddz. we Wrocławiu (626.800,00 zł) – kredyt złotowy inwestycyjny w wysokości 992.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości gruntowej w użytkowaniu wieczystym w Bielawie z terminem spłaty do 14.04.2024 roku. Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu, a także innych związanych z kredytem należności stanowią:
 - hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomości położonej w Bielawie,
 - weksel własny in blanco,
 - pełnomocnictwo do rachunku bieżącego,
 - gwarancja spłaty kredytu udzielona przez Banku Gospodarstwa Krajowego,
 - oświadczenia dłużnika o poddaniu się egzekucji.

Kredyty w bilansie wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka nie dokonała szacunku wyceny powyższych zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia, gdyż raty spłacane są na bieżąco łącznie z należnymi za dany okres odsetkami.

b) Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 47.404,60 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia po 2017 roku.

18. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

a) Kredyty i pożyczki

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 422.952,54 zł i dotyczą rat przypadających do spłaty w 2017 roku od następujących kredytów:

- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddz. we Wrocławiu (107.900,00 zł) – kredyt złotowy inwestycyjny w wysokości 992.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości gruntowej w użytkowaniu wieczystym w Bielawie z terminem spłaty do 14.04.2024 roku. Zabezpieczenie spłaty kredytu opisano w pkt.16 niniejszego raportu,
- Powszechna Kasa Oszczędności Bankiem Polskim S.A. (315.052,54 zł) – kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.350.000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej z terminem spłaty do 23.03.2017 roku. Spłata kredytu jest zabezpieczona w następujący sposób:
 - weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową,
 - umowne prawo potrącenia wierzytelności banku,
 - poręczenie na zasadach ogólnych Dolnośląskiego Funduszu Gospodarczego,
 - pełnomocnictwo nieodwołalne do rachunku Kredytobiorcy

Kredyty i pożyczki w bilansie wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka dokonała szacunku wyceny powyższych zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia, ale tej wyceny nie wprowadziła do ksiąg rachunkowych z uwagi na nieistotną różnicę w wycenie.

b) Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 35.890,98 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia w 2017 roku.

c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek w kwocie 1.199.267,81 zł dotyczą głównie zakupionych materiałów i wykonanych usług.

d) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w wysokości 52.840,16 zł dotyczą rozrachunków z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (32.283,00 zł), rozrachunków z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (4.272,00,00 zł), rozrachunków z ZUS (15.458,92 zł) oraz pozostałych rozrachunków (826,24 zł).

e) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1.257,46 zł dotyczą grudnia 2016 roku i zostały wypłacone w styczniu 2017 roku.

f) Inne zobowiązania

Inne zobowiązania w kwocie 26.091,40 zł dotyczą rozrachunków z pracownikami z tytułu wydatków poniesionych w 2017 roku stanowiących koszty 2016 roku (7.759,00 zł) oraz rozrachunki z akcjonariuszami z tytułu niewypłaconej dywidendy (18.332,40 zł).

19. PRZYCHÓD ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

Spółka osiągała przychody ze sprzedaży produktów (usług) w kwocie 14.162.859,44 zł będących podstawowym przedmiotem działalności Spółki oraz ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 2.274.566,49 zł.

20. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Na koszty działalności operacyjnej w wysokości 13.280.399,57 zł składają się:

▪ amortyzacja	57.308,13 zł
▪ zużycie materiałów i energii	133.677,51 zł
▪ usługi obce	11.903.820,13 zł
▪ podatki i opłaty	53.578,89 zł
▪ wynagrodzenia	441.122,09 zł
▪ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87.369,29 zł
▪ pozostałe koszty	98.223,58 zł
▪ wartość sprzedanych towarów	505.299,95 zł

21. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 4.354,62 zł uzyskano z tytułu zwrotu opłaty skarbowej (2.357,00 zł), sprzedaży przedmiotów niskocennych (1.923,84 zł) oraz pozostałych przychodów (73,78 zł).

22. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 26.140,49 zł poniesiono z tytułu darowizn (21.000,00 zł) oraz pozostałych kosztów (5.140,49 zł).

23. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe w wysokości 40.123,34 zł uzyskano z tytułu odsetek od obligacji (35.936,21 zł), odsetki od udzielonych pożyczek (1.760,27 zł) oraz pozostałe przychody (2.427,06 zł).

24. KOSZTY FINANSOWE

Na koszty finansowe w kwocie 189.368,43 zł składają się odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów (181.241,43 zł), odsetki leasingowe (4.324,78 zł) oraz pozostałe koszty (3.802,24 zł).

25. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Szczegółowe rozliczenie różnic pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym Spółka przedstawiła w dodatkowych informacjach i objaśnieniach (punkt 2.6).

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a zyskiem bilansowym za okres objęty badaniem jest następujące:

Zysk brutto	2.985.995,40 zł
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(752,05 zł)
Przychody stanowiące przychody podatkowe	118.713,52 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	114.311,11 zł
Wydatki stanowiące koszt uzyskania przychodu	(45.526,60 zł)
Dochód	3.172.731,38 zł
Odliczenia od dochodu	20.000,00 zł
Podstawa opodatkowania	3.152.731,00
Podatek dochodowy wg stawki 19%	599.019,00 zł
Podatek odroczony	(23.363,00 zł)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	575.656,00 zł
Zysk netto	2.410.339,40 zł

26. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

- Stwierdzamy, że informacja dodatkowa składająca się z wprowadzenia do sprawozdania i dodatkowych informacji i objaśnień sporządzona została zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości.
- Stwierdzamy, że rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został zgodnie z art. 48 b ustawy o rachunkowości.
- Stwierdzamy, że zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z art. 48 a ustawy o rachunkowości.

27. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki GEOTRANS S.A.. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte

uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

28. UWAGI KOŃCOWE

1. Wyniki badania przedstawia odrębna opinia biegłego rewidenta.
2. Do raportu dołączono sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
3. Raport zawiera 19 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Raport sporządziła

Janina Bilat nr 222
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident nr 222



Janina Bilat

„Accord’ab” Biegli Rewidenci

Spółka z o.o.
ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Tel./fax +48 (71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 REGON 931564957
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 262

Wrocław, dnia 16 maja 2017 r.