

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

dla

Zgromadzenia Wspólników

TRANS POLONIA

Spółki Akcyjnej

z siedzibą w Tczewie przy ul. Rokickiej 16

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Stan organizacyjny – prawny badanej Jednostki

1. Informacje dotyczące aktu założycielskiego:

- Data aktu założycielskiego: 26-05-2008
- Notariat: Notariusz Jolanta Cejrowska, Kancelaria Notarialna w Tczewie
- Repertorium: REP.A 6730/2008

2. Informacje dotyczące rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym:

- Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS
- Oznaczenie rejestru: Rejestr Przedsiębiorców
- Data rejestracji: 26-06-2008
- Numer KRS: 0000308898

3. Pozostałe dane identyfikacyjne:

- numer identyfikacji podatkowej NIP 593-243-23-96
- numer identyfikacji statystycznej REGON 193108360

4. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki zgodnie z rejestracją jest:

- usługi wspierające realizację świadczonych usług transportowych przez spółki zależne.

Faktycznie prowadzona działalność jest zgodna z działalnością zarejestrowaną.

5. Kapitał podstawowy Jednostki na dzień bilansowy wynosił 638 000,00 zł. i dzielił się na 6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.

6. Struktura własnościowa kapitału podstawowego według stanu na dzień bilansowy przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji
▪ Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	316 811,40
▪ Iwar Przyklang	735 256	73 525,60
▪ Pozostali akcjonariusze	2 476 630	247 663,00
RAZEM:	6 380 000,00	638 000,00

Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z prawem.

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2016 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru przeprowadzona została oferta prywatna akcji nowej emisji serii G. Po założeniu ofert oznaczonym adresatom nastąpiło objęcie w dniu 22 lutego 2016 r. 7.175.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii G po cenie emisyjnej 3 zł za każdą akcję.

7. Kapitał własny na dzień bilansowy wynosił 22 870 tys. zł.
8. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi – w rozumieniu art.3 ust.1. pkt.43 ustawy o rachunkowości:
- TP Sp. z o.o., Tczew
 - Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew
 - Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew
 - Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew
 - TRN Estate S.A., Tczew
 - Ultra Chem S.A., Warszawa
 - TPG TP Sp. z o.o., Tczew
9. Organ uprawniony do reprezentacji jednostki - Zarząd:
- Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski
 - Wiceprezes zarządu - Krzysztof Luks
 - Członek Zarządu - Adriana Bosiacka

W roku objętym badaniem oraz do dnia zakończenia badania w składzie Zarządu nie nastąpiły zmiany.

II. Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe (tys.)

Na badane sprawozdanie finansowe Jednostki składa się:

- | | |
|--|------------|
| 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego | |
| 2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 40 628 zł. |
| 3. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości | 1 118 zł. |
| 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 1 118 zł. |
| 5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 185 zł. |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Badaniem objęto także księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia badanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za 2015 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi sprawozdania finansowego.

Biegły nie korzystał z ustaleń innego biegłego rewidenta (działającego w imieniu innego podmiotu audytorskiego), audytu wewnętrznego jednostki, kontroli zewnętrznej oraz rzeczoznawcy.

III. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zbadał biegły rewident Tomasz Szanel działający w imieniu firmy Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o. wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 11-05-2015 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30-11-2015 r. wypracowaną kwotę zysku netto za ubiegły rok obrotowy w wysokości 2 259 tys. zł. przeznaczyło, na kapitał zapasowy.

Bilans zamknięcia roku ubiegłego został poprawnie wprowadzony do ksiąg, jako bilans otwarcia roku badanego. Ciągłość bilansowa została zachowana.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 27-05-2015 r.,

IV. Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r. przeprowadziła Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową z dnia 11-01-2016 r. zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej.

W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Edward Niedźwiedź wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10346.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz asystenci, stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej Jednostki w okresie od 04-03-2016 r. do 16-03-2016 r.

Zarząd Spółki w dniu 16-03-2016 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu. Ograniczenia w zakresie badania nie wystąpiły.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, według stosowanych prób i poziomów istotności wymaganych przez krajowe standardy rewizji finansowej. Z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka - pewne nieprawidłowości mogły nie zostać wykryte.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Działalność gospodarczą Jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację majątkową, obrazują poniższe zestawienia:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- główne wskaźniki ekonomiczne.

I. Bilans (tys. PLN)

AKTYWA	Stan na dzień			Struktura na dzień			Dynamika	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Aktywa trwałe	30 865	37 318	28 732	75,97%	81,17%	68,54%	82,71%	129,88%
Wartości niematerialne	43	123	14	0,11%	0,27%	0,03%	34,96%	878,57%
Rzeczowe aktywa trwałe	29 623	36 019	28 552	72,91%	78,34%	68,11%	82,24%	126,15%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	1191	1174	154	2,93%	2,55%	0,37%	101,45%	762,34%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				0,00%	0,00%	0,00%		
Pozostałe aktywa trwałe	8	2	12	0,02%	0,00%	0,00%	400,00%	16,67%
Aktywa obrotowe	9 763	8 659	13 188	24,03%	18,83%	31,46%	112,75%	65,66%
Zapasy	459	475	290	1,13%	1,03%	0,69%	96,63%	163,79%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 285	5 169	7 857	13,01%	11,24%	18,74%	102,24%	65,79%
Należności z tytułu podatku dochodowego			171	0,00%	0,00%	0,41%		
Pozostałe aktywa finansowe	2 059	533	2 642	5,07%	1,16%	6,30%	386,30%	20,17%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 650	1 835	1 559	4,06%	3,99%	3,72%	89,92%	117,70%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	311	647	668	0,77%	1,41%	1,59%	48,07%	96,86%
Aktywa razem	40 628	45 976	41 920	100,00%	100,00%	100,00%	88,37%	109,68%
PASYWA	Stan na dzień			Struktura na dzień			Dynamika	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Kapitał własny	22 870	21 752	19 493	56,29%	47,31%	46,50%	105,14%	111,59%
Kapitał zakładowy	638	638	638	1,57%	1,39%	1,52%	100,00%	100,00%
Akcje własne	-55	-55	-55	-0,14%	-0,12%	-0,13%	100,00%	100,00%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 140	8 140	8 140	20,04%	17,70%	19,42%	100,00%	100,00%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	11 029	8 770	6 235	27,15%	19,08%	14,87%	125,76%	140,66%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000	4,92%	4,35%	4,77%	100,00%	100,00%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych				0,00%	0,00%	0,00%		
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 118	2 259	2 535	2,75%	4,91%	6,05%	49,49%	89,11%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	10 370	15 272	12 657	25,52%	33,22%	30,19%	67,90%	120,66%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 525	2 249	1 651	6,21%	4,89%	3,94%	112,27%	136,22%
Zobowiązania finansowe	7 844	13 023	11 006	19,31%	28,33%	26,25%	60,23%	118,33%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	7 388	8 952	9 770	18,18%	19,47%	23,31%	82,53%	91,63%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek				0,00%	0,00%	0,00%		
Rezerwa na świadczenia pracownicze	85	75	114	0,21%	0,16%	0,27%	113,33%	65,79%
Pozostałe rezerwy			5	0,00%	0,00%	0,01%		
Zobowiązania finansowe	5 415	7 374	5 740	13,33%	16,04%	13,69%	73,43%	128,47%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 785	1 178	3 656	4,39%	2,56%	8,72%	151,53%	32,22%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				0,00%	0,00%	0,00%		
Inne rozliczenia międzyokresowe	103	325	256	0,25%	0,71%	0,61%	31,69%	126,95%
Pasywa razem	40 628	45 976	41 920	100,00%	100,00%	100,00%	88,37%	109,68%

Majątek brutto Jednostki (= Aktywa) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszył się o 11,63 % i wynosił 40 628 zł.

Majątek netto Jednostki (= Aktywa - Zobowiązania i rezerwy) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 5,14 % i wynosił 22 870 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 17,76 % i stanowiły 72,91 % aktywów.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 2,24 % i stanowiły 13,01 % aktywów.

Zobowiązania i rezerwy długoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 32,10 % i stanowiły 25,52 % pasywów.

Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 17,47 % i stanowiły 18,18 % pasywów.

II. Rachunek zysków i strat (tys. PLN)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Ze okres			Zmiany	Zmiany	Dynamika	Dynamika
	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013	2-3	3-4	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Działalność kontynuowana							
Przychody netto ze sprzedaży	16 264	18 161	38 808	-1 897	-20 647	89,55%	46,80%
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 265	10 727	32 646	-1 462	-21 919	86,37%	32,86%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 999	7 434	6 162	-435	1 272	94,15%	120,64%
Koszty ogólnego zarządu	4 965	3 285	3 013	1 680	272	151,14%	109,03%
Zysk (strata) na sprzedaży	2 034	4 149	3 148	-2 115	1 001	49,02%	131,80%
Pozostałe przychody operacyjne	731	406	1 352	325	-946	180,05%	30,03%
Pozostałe koszty operacyjne	1 237	741	1 079	496	-338	166,94%	68,67%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 528	3 814	3 421	-2 286	393	40,06%	111,49%
Przychody finansowe	228	37	140	191	-103	616,22%	26,43%
Koszty finansowe	362	994	351	-632	643	36,42%	283,19%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 394	2 857	3 211	-1 463	-354	48,79%	88,98%
Podatek dochodowy	276	598	676	-322	-78	46,15%	88,46%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 118	2 259	2 535	-1 141	-276	49,49%	89,11%
Działalność zaniechana							
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej							
Zysk (strata) netto	1 118	2 259	2 535	-1 141	-276	49,49%	89,11%
Inne całkowite dochody							
Suma innych całkowitych dochodów							
Całkowite dochody (netto)	1 118	2 259	2 535	-1 141	-276	49,49%	89,11%

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto w kwocie 1 118 zł.

W badanym okresie nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 10,45 %, przy jednoczesnym spadku kosztów działalności operacyjnej o 13,63 %.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała, iż Jednostka w badanym roku osiągnęła zysk na sprzedaży w kwocie 2 034 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 80,05 % przy jednoczesnym wzroście pozostałych kosztów operacyjnych o 66,94 %.

III. Główne wskaźniki ekonomiczne

Podstawa do obliczeń	2015	2014	2013	Zmiana	Zmiana
				2-3	3-4
1	2	3	4	5	6
Wskaźniki rentowności					
Rentowność majątku:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Suma aktywów	2,75%	4,91%	6,05%	-2,16	-1,13
Rentowność kapitału własnego:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Kapitały własne	4,89%	10,39%	13,00%	-5,50	-2,62
Rentowność netto sprzedaży					
<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	6,87%	12,44%	6,53%	-5,56	5,91
Rentowność brutto sprzedaży					
<u>Wynik ze sprzedaży produktów i towarów</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	43,03%	40,93%	15,88%	2,10	25,06
Wskaźniki płynności					
I - Bieżąca płynność					
<u>Aktywa obrotowe ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,32	0,97	1,35	0,35	-0,38
II - Wskaźnik szybkiej spłaty zobowiązań					
<u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,26	0,91	1,32	0,35	-0,41
III - wskaźnik płynności pieniężnej szybkiej					
<u>Inwestycje krótkoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,50	0,26	0,43	0,24	-0,17
Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku					
Szybkość obrotu należności					
<u>Należności z tyt. dostaw i usług x 365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	119	104	74	15	30
Szybkość obrotu zobowiązań					
<u>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	40	24	34	16	-11
Ocena zdolności do obsługi zadłużenia					
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (%)					
<u>Kapitały własne</u> Majątek trwały	74,10%	58,29%	67,84%	15,81	-9,56
Stopa zadłużenia (%)					
<u>Zobowiązania ogółem</u> Wartość aktywów	37,03%	46,93%	48,67%	-9,90	-1,74

Podsumowanie

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto, w wyniku czego, wszystkie prezentowane wskaźniki rentowności osiągnęły wartości dodatnie. Wskaźnik rentowności brutto ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 2,10 p. %.

Na dzień bilansowy wszystkie wskaźniki płynności osiągnęły wartości zbliżone do zalecanych.

Wskaźnik rotacji należności wzrósł o 15 dni i na dzień bilansowy wynosił 119 dni, co wskazuje, iż Jednostka wolniej windykuje swoje należności w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik rotacji zobowiązań wzrósł o 16 dni i na dzień bilansowy wynosił 40 dni, co wskazuje, iż Jednostka wolniej spłaca swoje zobowiązania w stosunku do roku ubiegłego.

Aktywa trwałe Jednostki na dzień bilansowy nie były w 100% pokryte kapitałem własnym.

Stopa zadłużenia w badanym okresie zmniejszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 9,90 p. % i wynosiła 37,03 %.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych potwierdzają, że nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w roku następnym, po okresie badanym.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

I. System księgowości i kontroli wewnętrznej

Badany podmiot posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości (politykę rachunkowości) określone w ustawie o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu systemu komputerowego spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. Jednostka posiada dokumentację zawierającą opis systemu informatycznego.

Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- prawidłowość ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można uznać za prawidłowy i spełniający wymogi ustawy o rachunkowości. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Jednostka przeprowadziła w obowiązujących ją terminach inwentaryzację aktywów i pasywów. Rozliczenie inwentaryzacji nastąpiło w księgach roku badanego.

Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji składników majątku Jednostki stosując jednocześnie alternatywne metody jego weryfikacji.

Badanie obejmowało rozważenie działania kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzenia sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów i pasywów

AKTYWA (tys. PLN)

1 Aktywa trwałe **30 865 zł.**

1.1 Wartości niematerialne i prawne **43 zł.**

Analizę zmian wartości niematerialnych i prawnych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Opis wyceny i amortyzacji aktywów trwałych zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego. Nasze badanie potwierdza prawidłowość wykazanych danych. Saldo realne.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe **29 623 zł.**

Analizę zmian rzeczowych aktywów trwałych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Prawidłowość danych potwierdzono w wyniku badania dokumentów źródłowych. Nasze badanie potwierdza prawidłowość wykazanych danych. Saldo realne.

Obciążenie majątku trwałego

Istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym, o czym informuje nota dodatkowych informacji i objaśnień.

1.3 Inwestycje długoterminowe **1 191 zł.**

w tym:

- Udziały w jednostkach podporządkowanych 1 191 zł.

Saldo realne.

2 Aktywa obrotowe **9 763 zł.**

2.1 Zapasy **459 zł.**

Saldo realne.

Obciążenie majątku obrotowego

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku obrotowym.

2.2 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności 5 285 zł.

Należności na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług inwentaryzowane były drogą potwierdzeń sald. Część kontrahentów nie podjęła czynności uzgadniających. Należności publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi. Saldo realne.

2.2.1 Pozostałe aktywa finansowe 2 059 zł.

w tym:

- pożyczki 2 059 zł.

Salda kont analitycznych dotyczące w/w należności, ustalone na dzień bilansowy są zgodne z zapisami kont syntetycznych. Saldo realne.

2.3 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty 1 650 zł.

w tym:

- środki pieniężne w banku 1 638 zł.
- środki pieniężne w kasach 12 zł.

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raportach kasowych lub wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Prawdopodobieństwo udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej. Saldo realne.

2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 311 zł.

Saldo realne.

PASYWA (tys. PLN)

3 Kapitały własne 22 870 zł.

3.1 Kapitał podstawowy 638 zł.

Kapitał zakładowy został wykazany w bilansie w wysokości określonej w statucie Jednostki, wpłaty nastąpiły w terminie określonym w statucie Jednostki. Analizę struktury kapitału podstawowego zawiera punkt pierwszy części ogólnej niniejszego raportu. Saldo realne.

3.2 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej 8 140 zł.

Jednostka tworzy kapitał zgodnie ze statutem i Kodeksem Spółek Handlowych. Saldo realne.

3.3 Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych 11 029 zł.

Jednostka tworzy kapitał zgodnie ze statutem i Kodeksem Spółek Handlowych. Saldo realne.

3.4 Pozostałe kapitały rezerwowe 2 000 zł.

Jednostka tworzy kapitał zgodnie ze statutem i Kodeksem Spółek Handlowych. Saldo realne..

3.5 Wynik finansowy netto roku bieżącego 1 118 zł.

Dotyczy zysku bilansowego netto okresu badanego ustalonego wg ksiąg rachunkowych i sprawozdania z całkowitych dochodów. Saldo realne.

4 Zobowiązania i rezerwy 17 758 zł.

4.1 Zobowiązania i rezerwy długoterminowe 10 370 zł.

4.1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku 2 525 zł.

Saldo realne.

4.1.2 Zobowiązania finansowe 7 844 zł.

w tym:

- długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 7 844 zł.

Saldo realne.

4.2 Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe 7 388 zł.

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone. Zobowiązania wobec pracowników i zobowiązania publiczno - prawne inwentaryzowano drogą weryfikacji z dokumentami źródłowymi. Saldo realne.

4.2.1 Rezerwa na świadczenia pracownicze	85 zł.
w tym:	
▪ rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	85 zł.
Saldo realne.	
4.2.2 Zobowiązania finansowe	5 415 zł.
w tym:	
▪ krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 415 zł.
Saldo realne.	
4.2.3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 785 zł.
Saldo realne.	
4.3 Rozliczenia międzyokresowe	103 zł.
Saldo realne.	

III. Rzetelność i prawidłowość ujęcia przychodów i kosztów

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi oraz koszty działalności operacyjnej zostały prawidłowo zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Kwalifikacja kosztów nie budzi zastrzeżeń. Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że w ramach badanego okresu ujęto wszystkie dotyczące tego okresu koszty i przychody niezależne od terminu ich zapłaty. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe za badany okres prezentuje poniższe zestawienie (tys. PLN):

A. Pozostałe przychody operacyjne	731 zł.
B. Pozostałe koszty operacyjne	1 237 zł.
C. Przychody finansowe	228 zł.
D. Koszty finansowe	362 zł.

IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych w sposób wiarygodny powiązane ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej i sprawozdaniem z całkowitych dochodów.

V. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmiany stanu kapitału własnego.

VI. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

VII. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2015 r. poz. 133).

D. INFORMACJE KOŃCOWE

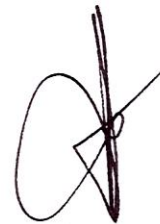
Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym badanego okresu, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik finansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd.

Badanie sprawozdania finansowego nie miało charakteru audytu podatkowego.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Edward Niedźwiedź Nr w rejestrze 10346
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.
Nr w rejestrze 3385
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk



Gdańsk, dnia 16 marca 2016 r.

GDAŃSKA GRUPA
AUDYTORÓW Sp. z o.o.
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk NIP: 583-305-46-37
www.gga.com.pl tel.: 58 739-70-21