



POLSKA KANCELARIA AUDYTORSKA
Spółka z o.o.

98-220 Zduńska Wola, ul. Stefana Żółtńskiego nr 10

Numer ewidencyjny KRBR 3131



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
WRAZ ZE
SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM
I
RAPORTEM Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2015**

78

SPIS TREŚCI.

- 1. OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.**
- 2. RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
 - A. CZĘŚĆ OGÓLNA
 - B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA
 - C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.
- 3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE.**

1. OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki Akcyjnej KBJ z siedzibą w Warszawie.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego KBJ S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Broniewskiego 3, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5 679 401,61 zł.,
- rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 440 815,75 zł.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 317 552,39 zł.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6 889,29 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

Beata Staniewska

Kluczowy Biegły Rewident wpisany do rejestru pod nr. 12431

przeprowadzający badanie w imieniu Spółki z o.o. „Polska Kancelaria Audytorska” z siedzibą w Zduńskiej Woli ul. Stefana Żłotnickiego 10, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego na listę pod numerem 3131, prowadzoną przez KRBR.

Zduńska Wola, dnia 20.05.2016 r.

PREZYDENT ZARZĄDU
z Prowok
nr 3131

Osoba reprezentująca Podmiot

**2. RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KBJ S.A. Z SIEDZIBĄ
W WARSZAWIE UL. BRONIEWSKIEGO 3 ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY
SIĘ 31.12.2015 R.**

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.

1. KBJ Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Broniewskiego 3 powstała w drodze przekształcenia Spółki o nazwie KBJ Jedynek i Wspólnicy Spółka Jawna w Spółkę Akcyjną – akt notarialny Rep. A nr 1454/2011 sporządzony w dniu 04 kwietnia 2011 r. przez Notariusza Piotra Czarneckiego.

KBJ S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr. 0000387799 w dniu 01 czerwca 2011 r. Ostatni przedstawiony do badania wypis z tego rejestru nosi datę 31.03 2016 r.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności jest:

- Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- Wykonywanie instalacji elektrycznych,
- Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,
- Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych,
- Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Transport drogowy towarów,
- Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- Działalność związana z oprogramowaniem,
- Przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,

- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- Badanie rynku i opinii publicznej,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Działalność w zakresie architektury,
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- Działalność agencji reklamowych,
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- Naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
- Naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku,
- Sprzedaż hurtowa mebli biurowych.

W badanym okresie, głównym przedmiotem działalności Spółki były usługi informatyczne, szkoleniowe, doradcze i wdrożeniowe dotyczące systemów SAP.

2. Decyzja w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP 7262571799 wydana została przez Pierwszy Urząd Skarbowy Łódź – Bałuty w dniu 27.08.2007 r. Spółce KBJ Jedynak i Wspólnicy Spółka Jawna. KBJ Spółka Akcyjna w dniu 09.08.2011 r., złożyła do Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Łodzi wniosek o potwierdzenie nadania numeru identyfikacji podatkowej.

Numer statystyczny REGON 100393858 nadany został Spółce w dniu 09 czerwca 2011 r. przez Urząd Statystyczny w Łodzi.

3. Wysokość kapitału własnego na dzień 31.12.2015 r. wynosiła 4 421 390,80 zł.

W badanym okresie kapitał zakładowy nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2015 r. wynosił 1 540 792,00 zł. i dzielił się 1 540 792 akcji każda po 1,00 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. Akcjonariuszami Spółki byli:

- | | |
|------------------------|---|
| - Pan Artur Jedynak | - 462 934 akcji o wartości 467 934,00 zł. (30,05%), |
| - Pan Marek Weigt | - 455 749 akcji o wartości 455 749,00 zł. (29,58%), |
| - Pan Lukasz Krotowski | - 468 464 akcji o wartości 468 464,00 zł. (30,40%), |
| - Pozostali | - 153 645 akcji o wartości 148 645,00 zł. (9,97%). |

Kapitał zakładowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z aktualnym wyciągiem z KRS.

4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki stanowili:

- Pan Artur Jedynak – Prezes Zarządu,
- Pan Marek Weigt – Członek Zarządu,
- Pan Lukasz Krotowski – Członek Zarządu.

W badanym okresie skład Zarządu nie uległ zmianie.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej wchodziło:

- Pan Wojciech Jankowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Dariusz Strączyński – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Brzeski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Agata Sobieszek - Krzywicka – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Michał Kalisiński – Członek Rady Nadzorczej.

W badanym okresie skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

6. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przez Kancelarię Rachunkową MKM Michał Mroziński z siedzibą w Łodzi.

7. Przeciętne zatrudnienie w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wynosiło 22 osoby.

8. Spółka nie posiada podmiotów powiązanych.

9. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

10. Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni okres obrotowy zostało zbadane przez „Polską Kancelarię Audytorską” Sp. z o.o. z siedzibą w Zduńskiej Woli ul. Stefana Żółtackiego 10 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Działalność Spółki za rok 2014 zamknęła się zyskiem netto w wysokości 630 428,94 zł. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdania finansowe odbyło się w dniu 25 czerwca 2015 r. i postanowiło podzielić zysk bilansowy w sposób następujący:

- kwotę 123 263,36 zł. przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy,
- kwotę 507 165,58 zł. przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.



Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w:

- Urzędzie Skarbowym w dniu 30.06.2015 r.,
- Krajowym Rejestrze Sądowym w Łodzi, w dniu 30.06.2015 r.

11. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 28.01.2016 r. pomiędzy KBJ Spółka Akcyjna a „Polską Kancelarią Audytorską” Sp. z o.o. z siedzibą w Zduńskiej Woli ul. Stefana Żłotnickiego 10, wpisaną na listę pod nr. ewidencyjnym 3131 KRBR. Stosowna umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Rady Nadzorczej nr 2/1/2016 z dnia 28.01.2016 r. o powołaniu podmiotu uprawnionego do badania w związku z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez Kluczowego Biegłego Rewidenta Panią Beatę Staniewską nr ewid. 12431 w okresie od dnia 10.03.2016 r. do dnia 20.05.2016 r.
12. Zarząd „Polskiej Kancelarii Audytorskiej” Sp. z o.o. z siedzibą w Zduńskiej Woli ul. Stefana Żłotnickiego 10 i przeprowadzający w jej imieniu badanie Kluczowy Biegły Rewident Pani Beata Staniewska nr ewid. 12431 potwierdzają, iż są wpisani na listę osób uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i są niezależni od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach.
13. Spółka złożyła oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania. Poinformowała o nie zaistnieniu, do dnia złożenia oświadczenia, zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych liczbowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany, a nie ujętych w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd udostępnił biegłemu księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym. Zakres badania nie był w jakimkolwiek stopniu ograniczony.

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe za okres obrotowy zakończony 31.12.2015 r. składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5 679 401,61 zł.,
- rachunku zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 440 815,75 zł.,
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 317 552,39 zł.,
- rachunku przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6 889,29 zł.,
- dodatkowych informacji i objaśnień
oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie obrotowym 2015.

14. Raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem:

- stosowanych prób badawczych, w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
- zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- w zakresie rozliczeń podatkowych, badanie stanu rozrachunków i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez Spółkę.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA.

ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIKU FINANSOWEGO.

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe wielkości z bilansu, rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową w badanym roku 2015 w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe 2013 – 2014.

BILANS

tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2015 r.		2014 r.		2013 r.		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2015/2014		2015/2013	
			udziału		udziału		udziału	udziału		%	
A.	Aktywa trwałe	1 306,5	23,0	425,5	8,6	379,9	8,1	881,0	307,0	926,6	343,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 006,4	17,7	17,5	0,4	129,0	2,8	988,8	5 739,5	877,4	780,2
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 006,4	17,7	17,5	0,4	129,0	2,8	988,8	5 739,5	877,4	780,2
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	228,6	4,0	253,5	5,1	180,2	3,8	(24,9)	90,2	48,4	126,8
1.	Środki trwałe	228,6	4,0	253,5	5,1	180,2	3,8	(24,9)	90,2	48,4	126,8
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	143,3	2,5	106,6	2,1	60,6	1,3	36,7	134,5	82,7	236,5
d)	środki transportu	85,3	1,5	146,9	3,0	119,6	2,6	(61,6)	58,0	(34,4)	71,3
e)	inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	59,5	1,0	59,5	1,2	55,5	1,2	-	100,0	4,0	107,2
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	59,5	1,0	59,5	1,2	55,5	1,2	-	100,0	4,0	107,2
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12,1	0,2	95,0	1,9	15,2	0,3	(82,9)	12,7	(3,2)	79,3
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12,1	0,2	95,0	1,9	15,2	0,3	(82,9)	12,7	(3,2)	79,3
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	4 372,9	77,0	4 533,2	91,4	4 308,1	91,9	(160,3)	96,5	64,8	101,5
I.	Zapasy	876,0	15,4	748,1	15,1	925,9	19,7	127,9	117,1	(49,9)	94,6
1.	Materiały	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	876,0	15,4	748,1	15,1	925,9	19,7	127,9	117,1	(49,9)	94,6
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 587,1	45,6	2 175,0	43,9	2 290,6	48,9	412,2	119,0	296,5	112,9
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.	Należności od pozostałych jednostek	2 587,1	45,6	2 175,0	43,9	2 290,6	48,9	412,2	119,0	296,5	112,9
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 541,2	44,7	2 168,5	43,7	2 208,5	47,1	372,7	117,2	332,7	115,1
-	do 12 miesięcy	2 541,2	44,7	2 168,5	43,7	2 208,5	47,1	372,7	117,2	332,7	115,1
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24,8	0,4	4,6	0,1	10,3	0,2	20,2	542,0	14,4	239,4
c)	inne	21,2	0,4	1,9	-	71,8	1,5	19,3	1 105,4	(50,6)	29,6
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	890,8	15,7	897,7	18,1	1 023,0	21,8	(6,9)	99,2	(132,1)	87,1
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	890,8	15,7	897,7	18,1	1 023,0	21,8	(6,9)	99,2	(132,1)	87,1
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	890,8	15,7	897,7	18,1	1 023,0	21,8	(6,9)	99,2	(132,1)	87,1
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	890,8	15,7	897,7	18,1	1 023,0	21,8	(6,9)	99,2	(132,1)	87,1
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	18,9	0,3	712,4	14,4	68,6	1,5	(693,5)	2,7	(49,7)	27,6
	Aktywa razem	5 679,4	100,0	4 958,7	100,0	4 688,1	100,0	720,7	114,5	991,3	121,1

BILANS

tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2015 r.		2014 r.		2013 r.		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2015/2014		2015/2013	
			udziału		udziału		udziału	udziału		%	
A.	Kapitał własny	4 421,4	77,8	4 103,8	82,8	3 797,0	81,0	317,6	107,7	624,4	116,4
I.	Kapitał podstawowy	1 540,8	27,1	1 540,8	31,1	1 540,8	32,9		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	2 439,8	43,0	1 932,6	39,0	1 440,4	30,7	507,2	126,2	999,4	169,4
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	440,8	7,8	630,4	12,7	815,8	17,4	(189,6)	69,9	(375,0)	54,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 258,0	22,2	854,8	17,2	891,1	19,0	403,2	147,2	366,9	141,2
I.	Rezerwy na zobowiązania	2,5	-	41,8	0,8	5,0	0,1	(39,3)	6,1	(2,4)	51,0
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,3	-	39,6	0,8	5,0	0,1	(39,3)	0,8	(4,7)	6,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2,2	-	2,2	-	-	-	-	100,0	2,2	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	13,3	0,2	36,5	0,7	29,3	0,6	(23,1)	36,5	(16,0)	45,5
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	13,3	0,2	36,5	0,7	29,3	0,6	(23,1)	36,5	(16,0)	45,5
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	13,3	0,2	36,5	0,7	29,3	0,6	(23,1)	36,5	(16,0)	45,5
d)	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 181,1	20,8	699,9	14,1	783,3	16,7	481,2	168,8	397,9	150,8

1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 181,1	20,8	699,9	14,1	783,3	16,7	481,2	168,8	397,9	150,8
a)	kredyty i pożyczki	1,7	-	1,8	-	0,3	-	(0,1)	92,4	1,3	502,0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	47,4	0,8	64,0	1,3	37,4	0,8	(16,5)	74,2	10,1	127,0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	791,4	13,9	381,7	7,7	542,5	11,6	409,7	207,3	248,9	145,9
-	do 12 miesięcy	791,4	13,9	381,7	7,7	542,5	11,6	409,7	207,3	248,9	145,9
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	334,3	5,9	251,0	5,1	201,5	4,3	83,3	133,2	132,9	165,9
h)	z tytułu wynagrodzeń	5,4	0,1	-	-	0,2	-	5,4	-	5,2	-
i)	inne	0,9	-	1,5	-	1,4	-	(0,5)	62,7	(0,5)	65,9
3.	Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	61,0	1,1	76,6	1,5	73,5	1,6	(15,6)	79,6	(12,5)	83,0
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	61,0	1,1	76,6	1,5	73,5	1,6	(15,6)	79,6	(12,5)	83,0
-	długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	krótkoterminowe	61,0	1,1	76,6	1,5	73,5	1,6	(15,6)	79,6	(12,5)	83,0
Pasywa razem		5 679,4	100,0	4 958,7	100,0	4 688,1	100,0	720,7	114,5	991,3	121,1

Analiza sytuacji majątkowej i źródeł finansowania działalności została przeprowadzona na podstawie danych liczbowych bilansu analitycznego prezentujących wartość podstawowych składników aktywów i pasywów.

Sytuacja majątkowa

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 5 679,4 tys. zł. Nastąpił wzrost do roku ubiegłego sumy bilansowej o kwotę 720,7 tys. zł. Wartość majątku trwałego uległa zwiększeniu o kwotę 881,0 tys. zł., wartość aktywów obrotowych zmalała o kwotę 160,3 tys. zł.

Sytuacja kapitałowa – źródła finansowania

Spółka posiada dodatni kapitał własny w wysokości 4 421,4 tys. zł. Kapitał własny Spółki zwiększył się o kwotę 317,6 tys. zł. Głównym źródłem finansowania bieżącej działalności Spółki w badanym okresie były środki własne oraz zewnętrzne źródła finansowania w postaci kredytu bankowego w rachunku bieżącym.

Od 15 grudnia 2011 r. akcje Spółki są notowane na rynku NewConnect prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2015 r.		2014 r.		2013 r.		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	%			
								2015/2014	2015/2013		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 041,3	98,8	9 459,1	98,9	10 334,7	99,3	(417,8)	100,1	(1 293,4)	102,6
-	od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 313,0	90,9	9 175,0	95,9	10 524,3	101,1	(862,0)	206,6	(2 211,4)	175,5
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	728,3	8,0	284,1	3,0	(189,7)	(1,8)	444,2	(106,5)	918,0	(72,8)
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 497,4	98,8	8 821,0	99,1	9 305,3	99,0	(323,6)	107,4	(807,9)	100,5
I.	Amortyzacja	265,1	3,1	275,8	3,1	300,1	3,2	(10,7)	3,6	(34,9)	4,3
II.	Zużycie materiałów i energii	79,5	0,9	77,1	0,9	99,7	1,1	2,4	(0,8)	(20,2)	2,5
III.	Usługi obce	5 013,5	58,3	5 079,2	57,1	5 809,3	61,8	(65,7)	21,8	(795,8)	99,0
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37,8	0,4	42,6	0,5	40,6	0,4	(4,7)	1,6	(2,8)	0,3
V.	Wynagrodzenia	2 344,9	27,3	2 385,3	26,8	2 288,5	24,3	(40,4)	13,4	56,3	(7,0)
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	596,7	6,9	590,7	6,6	576,6	6,1	6,0	(2,0)	20,1	(2,5)
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	159,9	1,9	370,4	4,2	190,5	2,0	(210,5)	69,9	(30,6)	3,8
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	543,9	-	638,1	-	1 029,4	-	(94,2)	-	(485,5)	-
D.	Pozostałe przychody operacyjne	108,9	1,2	105,5	1,1	74,4	0,7	3,4	(0,8)	34,5	(2,7)
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15,1	0,2	20,5	0,2	1,6		(5,4)	1,3	13,4	(1,1)
II.	Dotacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	93,8	1,0	85,0	0,9	72,7	0,7	8,8	(2,1)	21,1	(1,7)
E.	Pozostałe koszty operacyjne	54,4	0,6	66,8	0,8	32,7	0,3	(12,4)	4,1	21,7	(2,7)
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	54,4	0,6	66,8	0,8	32,7	0,3	(12,4)	4,1	21,7	(2,7)
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	598,4	-	676,7	-	1 071,1	-	(78,4)	-	(472,7)	-
G.	Przychody finansowe	0,0	-	2,9	-	1,3	-	(2,9)	0,7	(1,3)	0,1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	2,9	-	1,3	-	(2,9)	0,7	(1,3)	0,1
-	od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	47,1	0,5	12,4	0,1	64,7	0,7	34,7	(11,5)	(17,6)	2,2
I.	Odsetki, w tym:	4,2	-	8,9	0,1	5,9	0,1	(4,7)	1,6	(1,7)	0,2
-	dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Inne	42,9	0,5	3,5	-	58,8	0,6	39,5	(13,1)	(15,9)	2,0
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	551,3	-	667,2	-	1 007,7	-	(116,0)	-	(456,5)	-
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	551,3	-	667,2	-	1 007,7	-	(116,0)	61,2	(456,5)	121,7
L.	Podatek dochodowy	110,4	-	36,8	-	191,9	-	73,6	(38,8)	(81,5)	21,7
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	440,8	-	630,4	-	815,8	-	(189,6)	100,0	(375,0)	100,0

Przychody ogółem	9 150,2	100,0	9 567,4	100,0	10 410,4	100,0	(417,2)	100,0	(1 260,2)	100,0
------------------	---------	-------	---------	-------	----------	-------	---------	-------	-----------	-------

Koszty ogółem	8 598,9	100,0	8 900,2	100,0	9 402,7	100,0	(301,3)	100,0	(803,8)	100,0
---------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------

Analiza rachunku zysków i strat w latach 2013 – 2015 wykazuje tendencję spadkową dla przychodów i kosztów przy zachowaniu dodatniego wyniku finansowego.

3. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą.

Wskaźniki rentowności

		wskaźnik	miernik	2015 r.	2014 r.	2013 r.
1	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	9-8	procent	7,76%	12,71%	17,40%
2	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	9-8	procent	5,23%	6,79%	7,70%
3	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	9,97%	15,36%	21,49%
4	Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	7,82%	12,86%	17,50%
5	Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wskaźnik dodatni	procent	2,15%	2,50%	3,98%
6	Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitał własny} + \text{zobow. długoterminowe}}$	-	procent	12,43%	15,96%	26,30%
7	Rentowność zasobów osobowych (ROSE) $\frac{\text{zysk netto}}{\text{przeciętny stan zatrudnienia}}$	wskaźnik wzrostowy	zł/zł / 1.000	20 037,1	28 655,9	37 082,0

Wskaźniki płynności

		wskaźnik bezpieczny	skala	2015 r.	2014 r.	2013 r.
8	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	3,51	5,82	6,03
9	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	2,79	3,95	3,87
10	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,72	1,15	1,19
11	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt. dostaw i usług zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	3,21	5,68	4,07

Wskaźniki rotacji

		wskaźnik bezpieczny	skala	2015 r.	2014 r.	2013 r.
12	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	36	33	37
13	Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni podwyższalny z ty 18	w dniach	103	87	75
14	Spłata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni podwyższalny z ty 17	w dniach	26	18	16
15	Produktywność aktywów $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	pl / pl	1,46	1,85	2,24

Wskaźniki pozostałe

		wskaźnik bezpieczny	skala	2015 r.	2014 r.	2013 r.
16	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	338,25%	973,74%	1000,67%
17	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	28,46%	17,18%	19,89%
18	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	351,46%	480,08%	426,11%
19	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tyś. zł	4 421,4	4 103,8	3 797,0
20	Wartość bilansowa spółki 1 akcji (lub udziału) $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ogółem liczba wyemitowanych akcji / udziałów}}$		zł	2,87	2,66	2,46

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w trakcie roku 2015 następujących tendencji:

- spadek wskaźników rentowności,
- wydłużenie wskaźnika rotacji zapasów,
- wydłużenie wskaźnika rotacji należności i zobowiązań,
- spadek wskaźników płynności,
- wzrost wartości bilansowej Spółki,
- wzrost wartości księgowej Spółki na 1 akcję.

Zaprezentowane wskaźniki wykazują wartości prawidłowe, sytuacja majątkowa i finansowa Spółki nie budzi zastrzeżeń.

4. Kontynuacja działalności w roku następnym po badanym.

Wyniki analizy sytuacji majątkowej i finansowej wskazują na to, że nie występuje zagrożenie dla kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej w następnym roku obrotowym 2016.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

I. Ocena systemu księgowości i inwentaryzacja.

1. Spółka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, zatwierdzoną przez Zarząd Spółki z mocą obowiązującą od dnia 01.06.2011 r.

Spółka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości. Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

Spółka zaewidencjonowała operacje gospodarcze zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości.

Dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przez Kancelarię Rachunkową MKM Michał Mroziński z siedzibą w Łodzi.

Ewidencja księgowa jest prowadzona przy zastosowaniu komputerowego systemu przetwarzania danych firmy Sage. Spółka stosuje właściwe metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

Księgi rachunkowe i dokumentacja księgowa są przechowywane w archiwum i chronione przed dostępem osób nieuprawnionych.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. W badanym okresie dokonano inwentaryzacji następujących składników majątku:

- drogą spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie – na dzień 31.12.2015 r.,
 - produkcja w toku - na dzień 31.12.2015 r.,
- drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków oraz kontrahentów:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych – na dzień 31.12.2015 r.,

– należności – na dzień 31.12.2015 r.

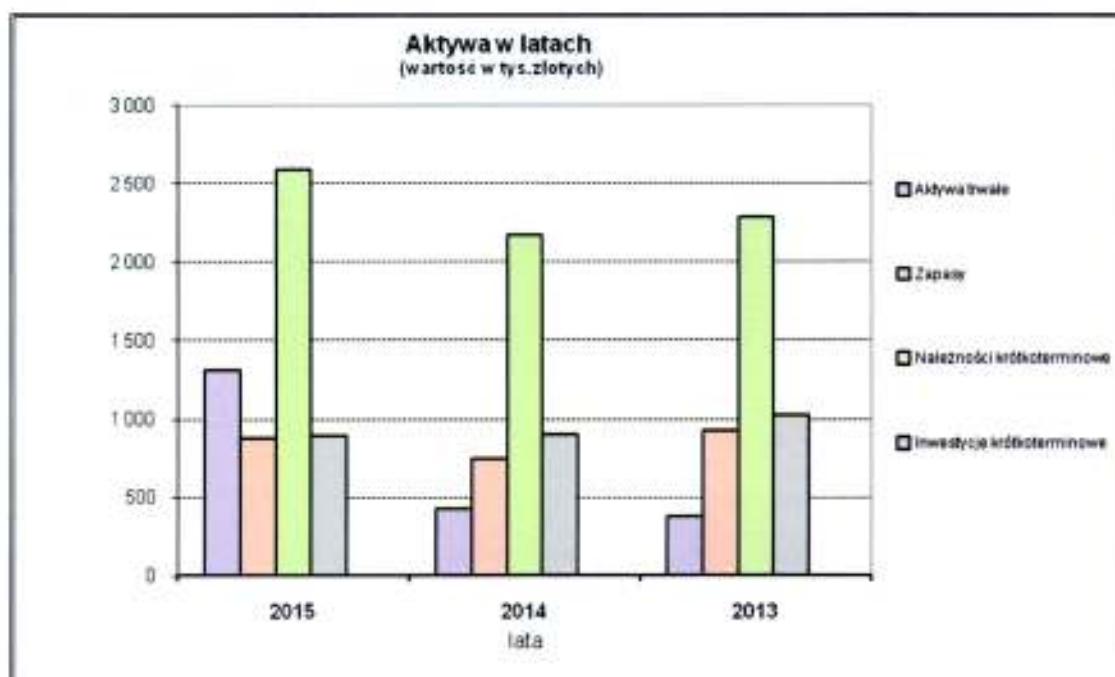
Zachowano terminowość i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo ustalone, ujęte i rozliczone w księgach badanego okresu.

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2015 zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

III. AKTYWA



AKTYWA TRWAŁE

1 306 514,53 zł.

1. Wartości niematerialne i Prawne

WNiP wynoszą 1 006 371,39 zł. ich struktura rodzajowa oraz zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej i umorzenia zostały poprawnie zaprezentowane w nocie objaśniającej nr 1 do sprawozdania finansowego.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wynoszą 228 557,14 zł. Ich struktura rodzajowa oraz zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej i umorzenia zostały poprawnie zaprezentowane w nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego.

3. Należności długoterminowe

Pozycję w kwocie 59 500,00 zł. stanowi należność od pozostałych jednostek z tytułu kaucji.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Pozycję w kwocie 12 086,00 zł. stanowią aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego.

AKTYWA OBROTOWE

4 372 887,08 zł.

1. Zapasy

Pozycję zapasów w kwocie 876 004,73 zł. stanowi produkcja w toku z tytułu niezakończonych na dzień bilansowy prac wdrożeniowych. Pozycja potwierdzona została inwentaryzacją na dzień 31.12.2015 r.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie 2 587 139,82 zł. na dzień bilansowy dotyczą głównie należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek w kwocie 2 541 154,90 zł. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego. Należności przedawnione lub umorzone w zbadanej przez nas próbie nie wystąpiły. Na należności z tytułu podatków w kwocie 24 761,50 zł. składają się należności z tytułu podatku VAT i nadpłata podatku dochodowego CIT za rok 2014.

Pozostałe należności w kwocie 21 223,42 zł. to kaucje do rozliczenia w roku 2016.

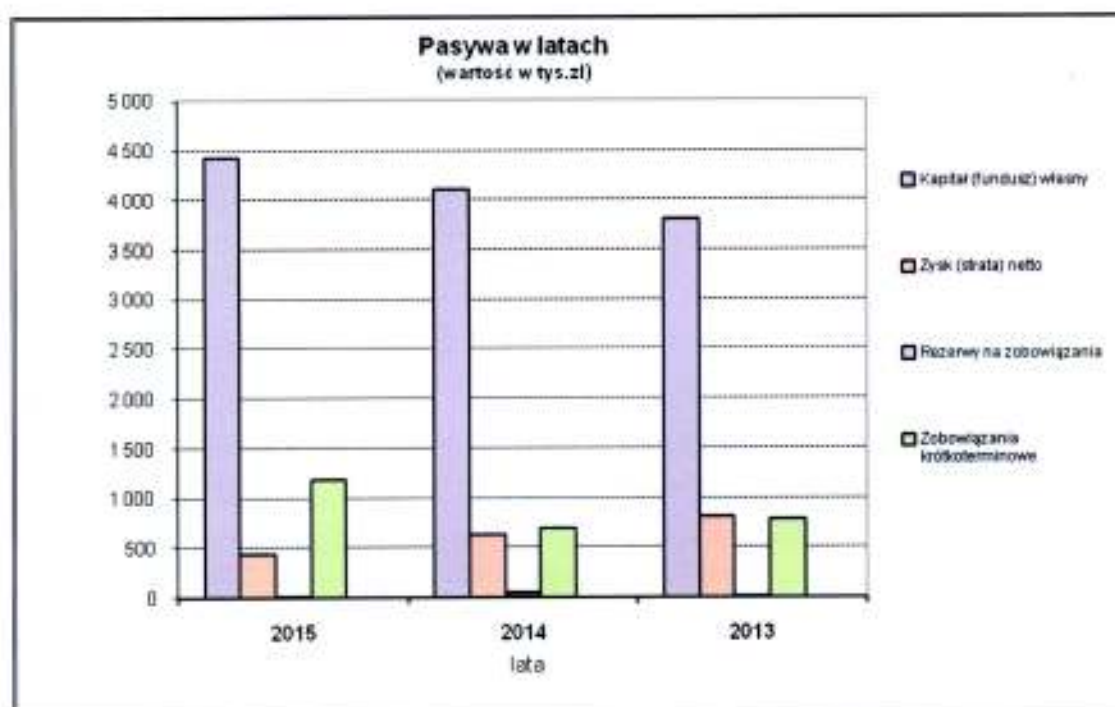
3. Inwestycje krótkoterminowe.

Pozycja bilansowa obejmuje środki pieniężne w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 890 823,37 zł. Stan gotówki w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2015 r. Salda na rachunkach bankowych są zgodne z potwierdzeniem przysłanymi przez ING Bank Śląski S.A.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Pozycję bilansową stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 18 919,16 zł. głównie ubezpieczenia i prenumeraty do rozliczenia w roku 2016.

IV. PASYWA



1. Kapitał własny

4 421 390,80 zł.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Artur Jedynek	462 934	30,05%	30,05%
Marek Weigt	455 749	29,58%	29,58%
Łukasz Krotowski	468 464	30,40%	30,40%
Inni	153 645	9,97%	9,97%
Razem	1 540 792	100,00%	100,00%

Każda akcja o wartości 1,00 zł. daje wartość kapitału podstawowego w kwocie 1 542 792 zł.
Na kapitał własny o wartości 4 421 390,80 zł. składa się również kapitał zapasowy w kwocie 2 439 783,05 zł. oraz zysk netto roku 2015 w kwocie 440 815,75 zł.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na pozycję zobowiązań i rezerw w kwocie 1 258 010,81 zł. wykazanych w bilansie składają się:

- rezerwa na podatek odroczony w wysokości 301,00 zł.,
- pozostałe rezerwy w kwocie 2 244,00 zł.,
- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu w kwocie 13 327,79 zł.,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu w kwocie 47 432,45 zł.,
- zobowiązania z tytułu kredytów (niespłacona karta kredytowa) w kwocie 1 656,67 zł.,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 791 382,26 zł.,
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń 334 348,93 zł.,
- z tytułu wynagrodzeń 5 404,75 zł.,
- inne zobowiązania 922,96 zł.,
- rozliczenia międzyokresowe 60 990,00 zł.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone w zbadanej przez nas próbie nie wystąpiły.

Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

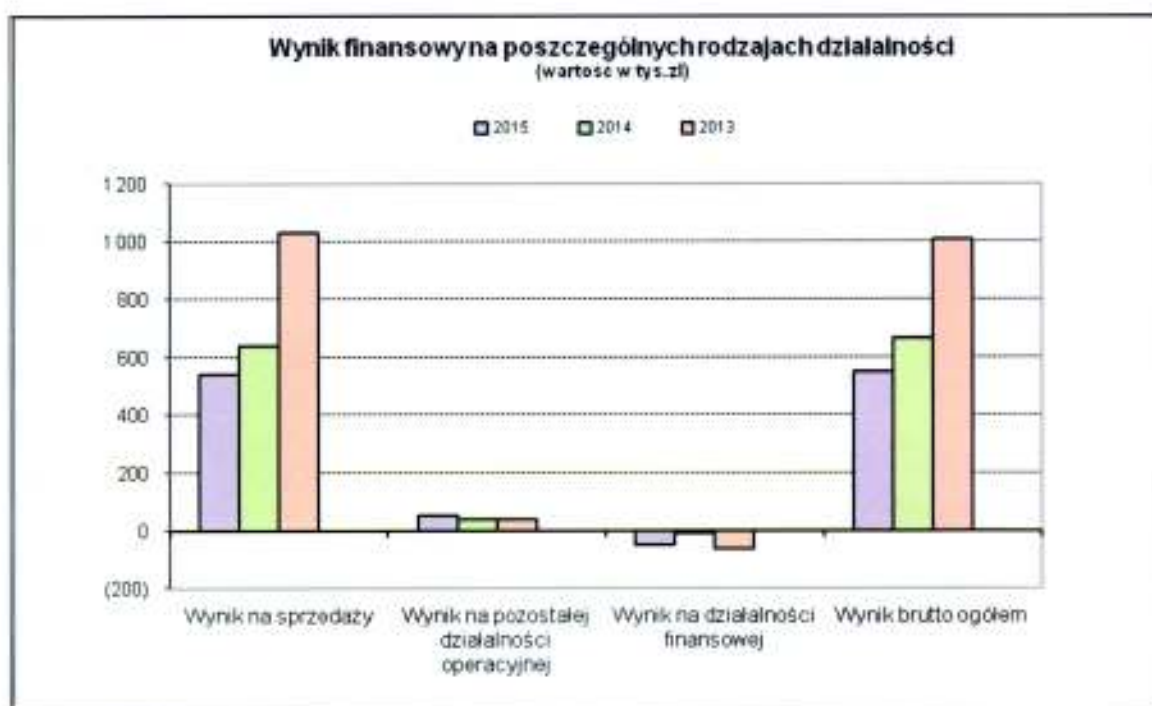


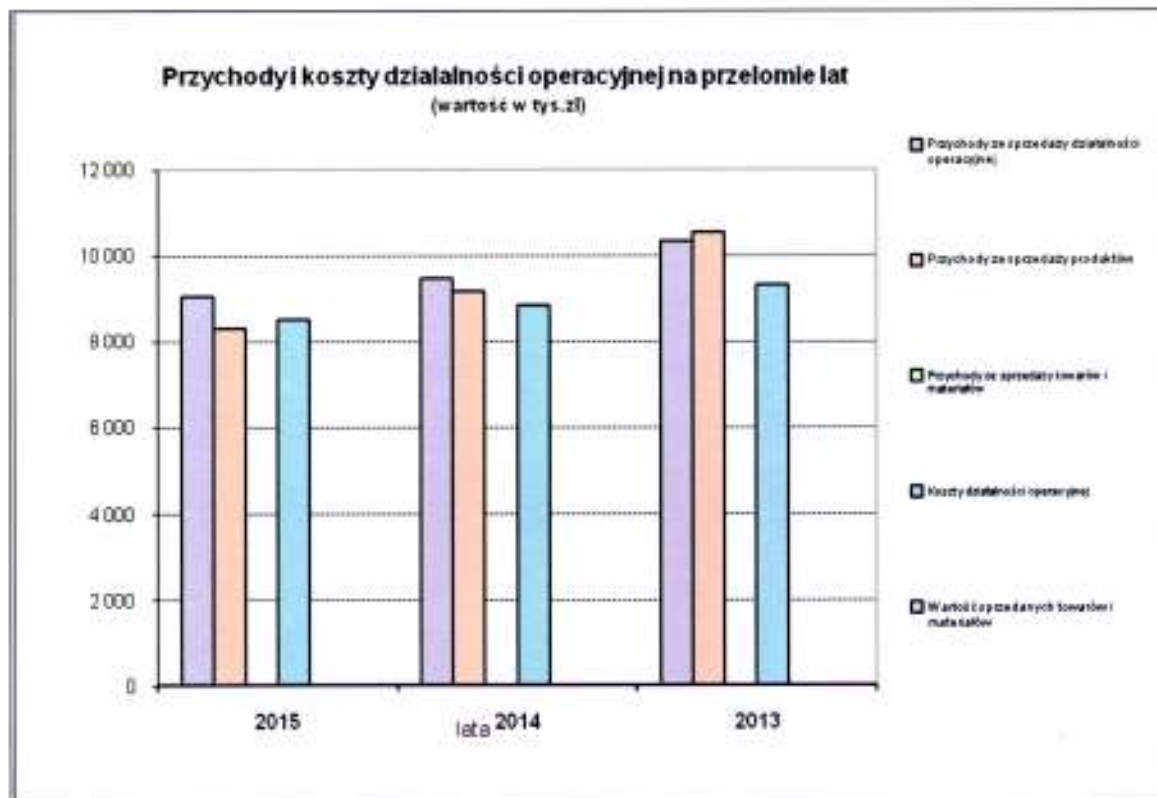
V. Rachunek Zysków i Strat – wersja porównawcza

Szczegółowo przedstawiony i opisany został w sprawozdaniu finansowym za rok 2015 i w notach informacji dodatkowej.

LP.	Wyszczególnienie	2015 r.	2014 r.	2013 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 041 294,81	9 459 074,02	10 334 673,08
-	od jednostek powiązanych	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 312 968,66	9 174 963,57	10 524 336,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	728 326,15	284 110,45	(189 663,01)
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 497 393,33	8 820 992,27	9 305 295,60
I.	Amortyzacja	265 118,65	275 815,12	300 066,93
II.	Zużycie materiałów i energii	79 486,75	77 053,54	99 722,56
III.	Usługi obce	5 013 507,19	5 079 175,52	5 809 278,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37 839,90	42 562,10	40 648,03
V.	Wynagrodzenia	2 344 863,80	2 385 312,92	2 288 543,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	596 684,76	590 688,02	576 564,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	159 892,28	370 385,05	190 471,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	543 901,48	638 081,75	1 029 377,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	108 873,74	105 470,95	74 375,30
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 059,76	20 500,82	1 626,01
II.	Dotacje	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	93 813,98	84 970,13	72 749,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	54 399,58	66 819,92	32 668,60
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	54 399,58	66 819,92	32 668,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	598 375,64	676 732,78	1 071 084,18
G.	Przychody finansowe	12,44	2 882,44	1 347,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
-	od jednostek powiązanych	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	12,44	2 882,44	1 347,10
-	od jednostek powiązanych	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V.	Inne	-	-	-
H.	Koszty finansowe	47 136,33	12 399,28	64 717,38
I.	Odsetki, w tym:	4 197,63	8 946,08	5 891,07
-	- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV.	Inne	42 938,70	3 453,20	58 826,31
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	551 251,75	667 215,94	1 007 713,90
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	551 251,75	667 215,94	1 007 713,90
L.	Podatek dochodowy	110 436,00	36 787,00	191 909,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	440 815,75	630 428,94	815 804,90





VI. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2015 prawidłowo wykazuje zmiany poszczególnych składników kapitału własnego a jego pozycje są prawidłowo powiązane z pozostałymi składnikami sprawozdania finansowego.

VII. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2015 prawidłowo wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej oraz jest prawidłowo powiązany z pozostałymi składnikami sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazuje:

- nadwyżkę środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (+) 1 374 210,76 zł.,
- niedobór środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej(-) 1 170 250,52 zł.,
- niedobór środków pieniężnych netto z działalności finansowej (-) 210 849,53 zł.

VIII. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zawierają niezbędny zakres danych liczbowych i słownych za rok 2015, zgodnych z danymi bilansu i rachunku zysków i strat i zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

IX. Sprawozdanie Zarządu z działalności.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2015. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

X. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident do dnia wydania opinii nie stwierdził i nie został poinformowany o zdarzeniach, które mogłyby mieć wpływ a nie zostały ujęte, w badanym sprawozdaniu finansowym.

IX. Podsumowanie.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego posłużono się próbami rewizyjnymi, na podstawie, których wnioskowano o ich poprawności.

Badanie rozrachunków budżetowych przeprowadzono metodą wrywkową, w związku, z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie, a wynikami kontroli podatkowych przeprowadzonych metodą pełną.

Niniejszy raport wraz z opinią zawiera 25 stron kolejno numerowanych i zaparafowanych.

Beata Staniewska

Kluczowy Biegły Rewident wpisany do rejestru pod nr. 12431
przeprowadzający badanie w imieniu Spółki z o.o. „Polska Kancelaria Audytorska” z siedzibą
w Zduńskiej Woli ul. Stefana Żłotnickiego 10, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań
finansowych, wpisanego na listę pod numerem 3131, prowadzoną przez KRBR.

Zduńska Wola, dnia 20.05.2016 r.

PREZES ZARZĄDU

mgr Ewelina Pawlak
BIEGŁY REWIDENT NA 2017

.....
Osoba reprezentująca Podmiot