

HORTICO

Spółka Akcyjna

OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 ROKU

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy Hortico Spółka Akcyjna

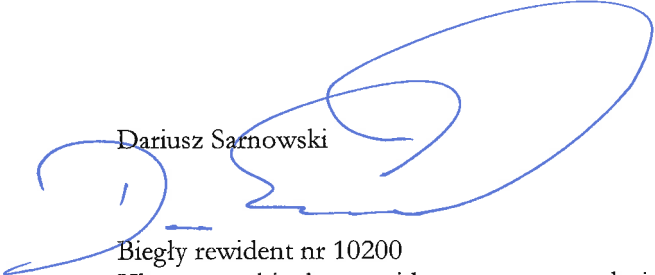
- Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Hortico Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, ul. Giełdowa 12 H, obejmującego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 33 165 385,46 złotych,
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 688 866,40 złotych,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 026 744,52 złote,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 112 169,92 złote,
 - dotatkowe informacje i objaśnienia.
- Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie jej 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.
- Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającą podstawy do wyrażenia opinii.

4. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
 - zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.
5. Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku 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.



Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu

SWGK Audyt Sp. z o.o.
60-792 Poznań, ul. Wojskowa 4
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Poznań, dnia 6 czerwca 2014 roku.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HORTICO SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o działalności Spółki

Spółka działa pod firmą Hortico Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki znajduje się we Wrocławiu, ul. Giełdowa 12 H.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 18 czerwca 2008 roku przed notariuszem Janiną Jarząbek (Repertorium A Nr 1805/2008). Spółka powstała z połączenia spółek Hortico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Hortico Zaopatrzenie Ogrodnictwa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na podstawie pojętej uchwały przez Zgromadzenie Wspólników tych spółek (akt notarialny z dnia 18 czerwca 2008 roku, Repertorium A Nr 1797/2008 i 1801/2008). Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Aktualnie Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000308997.

Spółka otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 8942944952 oraz nadany przez Główny Urząd Statystyczny numer REGON 020778379.

Jednostka działa w oparciu o kodeks spółek handlowych oraz statut Spółki.

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności przeważającą działalnością Spółki jest działalność w zakresie:

- sprzedaży hurtowej kwiatów i roślin (PKD 46,22,Z),
- sprzedaży hurtowej owoców i warzyw (PKD 46,31,Z),
- sprzedaży detalicznej owoców i warzyw prowadzonej w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47,21,Z),
- sprzedaży detalicznej kwiatów, roślin, nasion, nawozów (PKD 47,76,Z),
- usług związanych z zagospodarowaniem terenów zieleni (PKD 81,30,Z),
- organizacji targów, wystaw i kongresów (PKD 82,30,Z).

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w zakresie: handlu hurtowego i detalicznego środkami ochrony roślin, nawozami, nasionami i innymi produktami do produkcji rolnej i ogrodniczej oraz do urządzania i utrzymywania terenów zielonych, handlu hurtowego i detalicznego roślinami ozdobnymi, a także wynajmu maszyn oraz sprzętu rolniczego i ogrodniczego.

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce wyniosło 91 osób.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 5 592,0 tys. zł i dzielił się na 11 184 090 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,5 złotych każda. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 14 715,8 tys. zł.

Zgodnie z danymi uzyskanymi od Spółki struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba głosów	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym (%)
Paweł Kolasa	5 188 213	5 188 213	2 594 106,5	46,4
Andrzej Guszał	2 687 665	2 687 665	1 343 832,5	24,0
Robert Bender	1 412 544	1 412 544	706 272,0	12,7
Fundusze Zarządzane przez Ipopema TFI (łącznie z Alior SFIO)	966 562	966 562	483 281,0	8,6
BZ WBK Inwestycje Sp. z o.o.	749 918	749 918	374 959,0	6,7
Urszula Bender	75 000	75 000	37 500,0	0,7
Anna Kolasa	3 333	3 333	1 666,5	0,0
Inni	100 855	100 855	50 427,5	0,9
Razem kapitał zakładowy	11 184 090	11 184 090	5 592 045,0	100,0

Posiadane przez Akcjonariuszy akcje nie mają żadnego typu uprzywilejowania.

Zgodnie z danymi uzyskanymi od Spółki na dzień 7 czerwca 2014 roku w okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w strukturze Akcjonariuszy, jednakże w 2014 roku zarządzanie funduszami Alior SFIO (wcześniej zarządzanymi przez Ipopema TFI) przejął Money Makers S.A. z siedzibą w Warszawie.

Rok obrotowy, za który sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Poprzedni rok obrotowy obejmował okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Władzami Spółki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Paweł Kolasa
- Andrzej Guszał
- Kinga Kazubowska Talaga
- Prezes Zarządu,
- Wiceprezes Zarządu,
- Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Uchwałą Nr 3/03/2013 z dnia 28 marca 2013 roku na Członka Zarządu Spółki powołano Kingę Kazubowską Talagą.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Robert Bender
- Tomasz Magiera
- Urszula Bender
- Anna Kolasa
- Łukasz Kononowicz
- Przewodniczący,
- Sekretarz,
- Członek,
- Członek,
- Członek.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

1.2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Działając w imieniu HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o., podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych numer ewidencyjny 2917, kluczowy biegły rewident Dariusz Sarnowski, nr ewidencyjny 10200, wydał o tym sprawozdaniu w dniu 10 czerwca 2013 roku opinię z uzupełniającym objaśnieniem:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na fakt, że do dnia zakończenia badania, sprawozdanie za rok poprzedzający nie zostało złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.”

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone Uchwałą numer 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Hortico Spółka Akcyjna z dnia 29 czerwca 2013 roku. Na podstawie Uchwały numer 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Hortico Spółka Akcyjna z dnia 29 czerwca 2013 roku zysk netto w kwocie 1 706,3 tys. zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałą o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdaniem z działalności Jednostki zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19 lipca 2013 roku.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku został poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku zakończonego 31 grudnia 2013 roku.

1.3. Informacje o podmiocie uprawnionym i kluczowym biegłym rewidencie

SWGK Audyt Sp. z o. o. (poprzednia nazwa HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.) z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4 (poprzednio ul. Bluszczowa 7) jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 2917 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu SWGK Audyt Sp. z o.o. badaniem sprawozdania finansowego kierował kluczowy biegły rewident Dariusz Sarnowski - nr ewidencyjny 10200.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Hortico Spółka Akcyjna uchwałą numer 2/09/2013 z dnia 27 września 2013 roku.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 21 października 2013 roku, zawartej pomiędzy Hortico Spółka Akcyjna a firmą HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. (obecnie SWGK Audyt Sp. z o.o.) z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4.

1.4. Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności zbadanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zostało przeprowadzone w dniach od 3 lutego do 6 czerwca 2014 roku z przerwami, w tym w siedzibie Spółki w dniach od 3 do 7 lutego 2014 roku oraz w dniach od 10 do 11 lutego 2014 roku..

1.5. Deklaracja niezależności

SWGK Audyt Sp. z o.o., członkowie zarządu, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby biorące udział w badaniu potwierdzają, iż spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Hortico Spółka Akcyjna sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

1.6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd Spółki w pisemnym oświadczeniu z dnia 6 czerwca 2014 roku potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego sprawozdania finansowego oraz oświadczył o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia i mogły mieć wpływ na załączone sprawozdanie finansowe. Zarząd Spółki oświadczył także, że udostępnił wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielił niezbędnych informacji i wyjaśnień. W trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

2. PODSTAWOWE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.1. Wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową jednostki w latach 2013, 2012 i 2011 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w jednostkowych sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2013 roku, 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2013	2012*)	2011
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)			59 388,7	59 400,2	52 937,8
Suma aktywów (tys. zł)			33 165,4	30 825,5	34 301,0
Kapitał własny (tys. zł)			14 715,8	13 026,9	11 982,9
Zysk/Strata netto za okres (tys. zł)			1 688,9	1 044,0	1 218,3
Zyskowość sprzedaży	$\frac{\text{zysk (strata) ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Max	2,8%	2,6%	3,6%
Rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk (strata) brutto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	Max	3,5%	2,3%	2,9%
Rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	Max	2,8%	1,8%	2,3%
Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku}}$	Max	13,0%	8,7%	11,3%
Rentowność aktywów	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	Max	5,1%	3,4%	3,6%
Wskaźnik rotacji majątku	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$	Max	1,8	1,9	1,5
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{rzeczowe aktywa trwałe}}$	Max	4,7	4,7	4,1
Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{(\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług})}{\text{przychody ze sprzedaży}} \cdot 360$	Min	59	58	54
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{(\text{średni stan zapasów})}{\text{koszty działalności operacyjnej}} \cdot 360$	Min	44	45	48
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	$\frac{(\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług})}{\text{koszty działalności operacyjnej - koszty pracy - amortyzacja}} \cdot 360$	Min	86	95	113
Współczynnik zadłużenia	$\frac{\text{kapitał obcy}}{\text{kapitały ogółem}}$	0,3 - 0,5	0,6	0,6	0,7
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}}$	>1	0,8	0,7	0,5
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$	>1	1,1	1,0	0,9

Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	0,4	0,4	0,3
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,9	0,8	0,8
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	1,4	1,3	1,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	0,8	0,8	0,6
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	=	5 355,5	4 308,3	3 560,0
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	Max	16,1%	14,0%	10,4%

*) Dane z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2012 rok zostały przekształcone w związku z wprowadzoną w 2013 roku korektą błędu popełnionego w roku poprzednim opisaną w nocie 41 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego. Retrospektywne przekształcenie danych zostało dokonane w celu zachowania porównywalności danych finansowych.

2.2. Zasadność założenia kontynuacji działalności

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz nocie numer 10 dodatkowych informacji i objaśnień Zarząd poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku, w tym analizy sytuacji finansowej, nic istotnego nie zwróciło naszej uwagi, co spowodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2013 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

3. OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania zarządzeniem Prezesa Zarządu Spółki z dnia 31 października 2008 roku.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są za pomocą komputerowego systemu ewidencji księgowej Comarch ERP XL w podmiocie usługowo prowadzącym księgi rachunkowe.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:

- udokumentowania operacji gospodarczych,
- powiązania zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- metod zabezpieczenia i ochrony dokumentów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

3.2. Inwentaryzacja

Spółka, mimo obowiązku wynikającego z ustawy o rachunkowości, nie przeprowadziła inwentaryzacji rocznej wartości niematerialnych i prawnych.

3.3. Wycena

Stosowane przez Spółkę zasady wyceny zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego i są one zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości zostały prawidłowo wybrane i są stosowane przez nią w sposób prawidłowy i ciągły.

3.4. Prezentacja i porównywalność

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym.

Spółka w roku badanym dokonała korekty błędu dotyczącego danych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok, co zostało opisane w nocie 41 dodatkowych informacji i objaśnień.

Zarząd badanej jednostki zapewnił porównywalność danych finansowych zaprezentowanych w sprawozdaniach finansowych za wszystkie prezentowane lata obrotowe.

INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE
4.1. Bilans

	31.12.2013 tys. zł	31.12.2012 tys. zł	31.12.2011 tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe	13 050,0	12 966,9	13 234,0
Wartości niematerialne i prawne	56,6	99,8	172,0
Rzeczowe aktywa trwałe	12 589,7	12 514,0	12 784,1
Należności długoterminowe	-	7,7	-
Inwestycje długoterminowe	112,9	3,9	10,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	290,8	341,5	267,1
Aktywa obrotowe	20 115,4	17 858,6	21 067,0
Zapasy	7 167,3	6 879,9	7 662,7
Należności krótkoterminowe	11 476,5	9 592,7	9 688,2
Inwestycje krótkoterminowe	1 345,3	1 296,0	3 603,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126,3	90,0	112,2
Aktywa razem	33 165,4	30 825,5	34 301,0

	31.12.2013 tys. zł	31.12.2012 tys. zł	31.12.2011 tys. zł
PASYWA			
Kapitał własny	14 715,8	13 026,9	11 982,9
Kapitał podstawowy	5 592,0	5 592,0	5 592,0
Kapitał zapasowy	8 097,0	6 040,9	5 273,7
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	350,0	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-662,1	-	-101,1
Zysk (strata) netto	1 688,9	1 044,0	1 218,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 449,6	17 798,6	22 318,1
Rezerwy na zobowiązania	122,5	153,2	148,8
Zobowiązania długoterminowe	1 269,1	1 787,1	2 251,6
Zobowiązania krótkoterminowe	14 759,8	13 550,3	17 507,0
Rozliczenia międzyokresowe	2 298,2	2 308,0	2 410,7
Pasywa razem	33 165,4	30 825,5	34 301,0

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	59 388,7	59 400,2	52 937,8
Koszty działalności operacyjnej	57 745,1	57 828,0	51 005,6
Zysk/Strata ze sprzedaży	1 643,6	1 572,2	1 932,2
Pozostałe przychody operacyjne	671,6	608,1	432,5
Pozostałe koszty operacyjne	610,3	496,3	498,5
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	1 704,9	1 684,0	1 866,2
Przychody finansowe	574,0	156,6	509,5
Koszty finansowe	205,5	500,2	817,0
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	2 073,4	1 340,4	1 558,7
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-11,3	-	-
Zysk/Strata brutto	2 062,1	1 340,4	1 558,7
Podatek dochodowy	373,2	296,4	340,4
Zysk/Strata netto	1 688,9	1 044,0	1 218,3

4.3. Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów jest przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

4.4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oraz że nie zamierza w dającej się przewidzieć przyszłości prowadzić działalności w zmniejszonym istotnie zakresie. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

4.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z informacjami wymaganymi załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

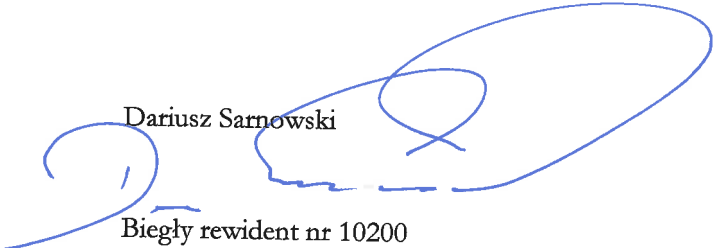
4.6. Sprawozdanie z działalności

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Zapoznaliśmy się z tym sprawozdaniem i uznaliśmy, iż zawarte w nim kwoty i informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

4.7. Przestrzeganie przepisów prawa

Uzyskaliśmy od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd potwierdził, iż zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała przepisów prawa, a także postanowień statutu Spółki mających wpływ na sprawozdanie finansowe.



Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu

SWGK Audyt Sp. z o.o.
60-792 Poznań, ul. Wojskowa 4
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Niniejszy raport zawiera 11 stron.

Poznań, dnia 6 czerwca 2014 roku