

**RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

dla

**Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy**

**INTELIWISE**

**Spółki Akcyjnej**

**z siedzibą w Warszawie przy ul. Ursynowskiej 72**

**A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

**I. Stan organizacyjny – prawny badanej Jednostki**

1. Informacje dotyczące aktu założycielskiego:

- Data aktu założycielskiego: 21-12-2007
- Notariat: Notariusz Iwona Starzyk, Kancelaria Notarialna w Warszawie
- Repertorium: REP.A 10799/2007

2. Informacje dotyczące rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym:

- Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
- Oznaczenie rejestru: Rejestr Przedsiębiorstw
- Data rejestracji: 23-01-2008
- Numer KRS: 0000297672

3. Pozostałe dane identyfikacyjne:

- numer identyfikacji podatkowej NIP 5252323343
- numer identyfikacji statystycznej REGON 140000046

4. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki zgodnie z rejestracją jest:

- telekomunikacja,
- informatyka,
- prace badawczo rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych.

Faktycznie prowadzona działalność jest zgodna z działalnością zarejestrowaną.

5. Kapitał podstawowy Jednostki na dzień bilansowy wynosił 625 891,50 zł. i dzielił się na 6 258 915,00 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
▪ Xanthippe Investments Limited	2 638 748,00	263 874,80
▪ Marcin Strzałkowski	693 595,00	69 359,50
▪ Elżbieta Macioch	600 000,00	60 000,00
▪ Vasto Investment s.a.r.l.	375 540,00	37 554,00
▪ Asseco Poland S.A.	500 000,00	50 000,00
▪ Inni akcjonariusze	1 451 032,00	145 103,20
<b>RAZEM:</b>	<b>6 258 915,00</b>	<b>625 891,50</b>

Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z prawem. W badanym okresie, jak również do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w wartości kapitału podstawowego.

7. Kapitał własny na dzień bilansowy wynosił 1 193 992,03 zł.
8. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami w rozumieniu art.3 ust1. pkt.43 ustawy o rachunkowości:
- INTELIDESK Sp. z o.o.
  - LIMTEL Sp. z o.o.
9. Organ uprawniony do reprezentacji jednostki - Zarząd:
- Prezes Zarządu - Marcin Strzałkowski

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

## II. Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe

Na badane sprawozdanie finansowe Jednostki składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,  
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1 406 588,54 zł.**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia  
2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości **156 739,73 zł.**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do  
31 grudnia 2016 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **156 739,73 zł.**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31  
grudnia 2016 r. wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **176 076,72 zł.**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Badaniem objęto także księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia badanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za 2016 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 Zygmunt Cichocki działający w imieniu firmy DORADCA Auditors Sp. z o.o. wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 913 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 22-06-2016 r., które wypracowaną kwotę zysku netto za ubiegły rok obrotowy w wysokości 136 886,03 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 2015 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 11-07-2016 r.,

### IV. Badanie sprawozdania finansowego za 2016 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 06-02-2017 r. zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej z dnia 30-01-2017 r.

W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Tomasz Szanel wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10931.

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 23.05.2017 do 26.05.2017.

Zarząd Spółki w dniu 30.05.2017 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

Lp.	Treść	Dzień bilansowy			Struktura w %			Dynamika %	
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 576,02</b>	<b>691 660,91</b>	<b>737 217,41</b>	<b>4,38</b>	<b>54,57</b>	<b>52,41</b>	<b>3 533,20</b>	<b>106,59</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 576,02	21 660,91	19 906,20	4,38	1,71	1,42	110,65	91,90
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00					
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	670 000,00	717 311,21		52,86	51,00		107,06
V.	Długoterminowe rozliczenia m/o	0,00	0,00	0,00					
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>427 465,49</b>	<b>575 860,78</b>	<b>669 371,13</b>	<b>95,62</b>	<b>45,43</b>	<b>47,59</b>	<b>134,72</b>	<b>116,24</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00					
II.	Należności krótkoterminowe	210 360,31	429 794,62	346 615,32	47,06	33,91	24,64	204,31	80,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	215 231,13	140 696,89	316 773,61	48,15	11,10	22,52	65,37	225,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	1 874,05	5 369,27	5 982,20	0,42	0,42	0,43	286,51	111,42
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODST.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>447 041,51</b>	<b>1 267 521,69</b>	<b>1 406 588,54</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>283,54</b>	<b>110,97</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>310 954,22</b>	<b>1 037 252,30</b>	<b>1 193 992,03</b>	<b>69,56</b>	<b>81,83</b>	<b>84,89</b>	<b>333,57</b>	<b>115,11</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	625 891,50	625 891,50	625 891,50	140,01	49,38	44,50	100,00	100,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 272 356,23	10 272 356,23	10 409 242,26	2 297,85	810,43	740,03	100,00	101,33
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	650 000,00	650 000,00		51,28	46,21		100,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00					
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 529 820,74	-10 647 881,46	-10 647 881,46	-2 355,45	-840,06	-757,00	101,12	100,00
VI.	Zysk (strata) netto	-57 472,77	136 886,03	156 739,73	-12,86	10,80	11,14	-238,18	114,50
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00	0,00					
<b>B.</b>	<b>ZOBOW. I REZERWY NA ZOBOW.</b>	<b>136 087,29</b>	<b>230 269,39</b>	<b>212 596,51</b>	<b>30,44</b>	<b>18,17</b>	<b>15,11</b>	<b>169,21</b>	<b>92,33</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00					
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	136 087,29	209 065,39	204 907,72	30,44	16,49	14,57	153,63	98,01
IV.	Rozliczenia m/o	0,00	21 204,00	7 688,79		1,67	0,55		36,26
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>447 041,51</b>	<b>1 267 521,69</b>	<b>1 406 588,54</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>283,54</b>	<b>110,97</b>

Majątek brutto Jednostki ( = Aktywa ) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 10,97 % i wynosił 1 406 588,54 zł.

Majątek netto Jednostki ( = Aktywa - Zobowiązania i rezerwy ) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o 15,11 % i wynosił 1 193 992,03 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 8,10 % i stanowią 1,42 % aktywów.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 19,35 % i stanowią 24,64 % aktywów.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 1,99 % i stanowią 14,57 % pasywów.

## II. Rachunek zysków i strat

Lp.	Treść	2014	2015	2016	Zmiany kwotowe		Dynamika	
					4-3	5-4	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Przychody ze sprzed. i zrównane z nimi	1 788 094,89	1 720 103,02	1 670 921,84	-67 991,87	-49 181,18	96,20	97,14
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 834 310,71	1 562 805,31	1 486 968,92	-271 505,40	-75 836,39	85,20	95,15
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>-46 215,82</b>	<b>157 297,71</b>	<b>183 952,92</b>	<b>203 513,53</b>	<b>26 655,21</b>	<b>-340,35</b>	<b>116,95</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	703,47	1 839,10	6 196,39	1 135,63	4 357,29	261,43	336,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 306,13	22 870,91	34 153,89	11 564,78	11 282,98	202,29	149,33
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-56 818,48</b>	<b>136 265,90</b>	<b>155 995,42</b>	<b>193 084,38</b>	<b>19 729,52</b>	<b>-239,83</b>	<b>114,48</b>
G.	Przychody finansowe	1 262,00	2 351,24	5 537,95	1 089,24	3 186,71	186,31	235,53
H.	Koszty finansowe	1 916,29	1 731,11	4 793,64	-185,18	3 062,53	90,34	276,91
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>-57 472,77</b>	<b>136 886,03</b>	<b>156 739,73</b>	<b>194 358,80</b>	<b>19 853,70</b>	<b>-238,18</b>	<b>114,50</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
K.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>-57 472,77</b>	<b>136 886,03</b>	<b>156 739,73</b>	<b>194 358,80</b>	<b>19 853,70</b>	<b>-238,18</b>	<b>114,50</b>

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto w kwocie 156 739,73 zł.

W badanym okresie nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 2,86 %, przy jednoczesnym spadku kosztów działalności operacyjnej o 4,85 %.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała iż Jednostka w badanym roku osiągnęła zysk na sprzedaży w kwocie 183 952,92 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 236,93 % przy jednoczesnym wzroście pozostałych kosztów operacyjnych o 49,33 %.

Przychody finansowe w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 135,53 % przy jednoczesnym wzroście kosztów finansowych o 176,91 %.

### III. Główne wskaźniki ekonomiczne

Podstawa do obliczeń	2014	2015	2016	zmiana	
				3-2	4-3
1	2	3	4	5	6
<b>Wskaźniki rentowności</b>					
Rentowność majątku:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Suma aktywów	-12,86%	10,80%	11,14%	23,66	0,34
Rentowność kapitału własnego:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Kapitały własne	-18,48%	13,20%	13,13%	31,68	-0,07
Rentowność netto sprzedaży					
<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-3,21%	7,96%	9,38%	11,17	1,42
Rentowność brutto sprzedaży					
<u>Wynik ze sprzedaży produktów i towarów</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-2,58%	9,14%	11,01%	11,72	1,87
<b>Wskaźniki płynności</b>					
I - Bieżąca płynność					
<u>Aktywa obrotowe ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe	3,14	2,75	3,27	-0,39	0,52
II - Wskaźnik szybkiej spłaty zobowiązań					
<u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	3,14	2,75	3,27	-0,39	0,52
III – wskaźnik płynności pieniężnej szybkiej					
<u>Inwestycje krótkoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,58	0,67	1,55	-0,91	0,88
<b>Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku</b>					
Szybkość obrotu należności					
<u>Należności z tyt. dostaw i usług x 365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	42	89	75	47	-14
Naliczone spłaty zobowiązań					
<u>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365</u> zużycie materiałów i energii + usługi obce + pozostałe koszty rodzajowe+wartość sprzedanych materiałów i towarów	28	48	38	20	-10
<b>Ocena zdolności do obsługi zadłużenia</b>					
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (%)					
<u>Kapitały własne</u> Majątek trwały	1588,44%	149,97%	161,96%	-1438,47	11,99
Stopa zadłużenia (%)					
<u>Zobowiązania ogółem</u> Wartość aktywów	30,44%	18,17%	15,11%	-12,27	-3,06
Trwałość struktury finansowania (%)					
<u>Kapitały własne+ rezerwy</u> + <u>Zobowiązania długoterminowe</u> Suma pasywów	69,56%	81,83%	84,89%	12,27	3,06
Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową					
<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Suma pasywów	-10,71%	11,88%	11,97%	22,59	0,09

## Podsumowanie

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła zyskiem netto, w wyniku czego wskaźnik rentowności netto sprzedaży wyniósł 9,38% i był wyższy o 1,42 p. % w stosunku do roku poprzedniego.

Na dzień bilansowy wszystkie wskaźniki płynności osiągnęły wartości wyższe od zalecanych, co wynika ze specyfiki działalności Jednostki.

Wskaźnik rotacji należności zmniejszył się o 14 dni i na dzień bilansowy wynosił 75 dni, co wskazuje iż Jednostka szybciej windykuje swoje należności w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik rotacji zobowiązań zmniejszył się o 10 dni i na dzień bilansowy wynosił 38 dni, co wskazuje iż Jednostka szybciej spłaca swoje zobowiązania w stosunku do roku ubiegłego.

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

Stopa zadłużenia w badanym okresie zmniejszyła się w stosunku do roku ubiegłego o 3,06 p. % i wynosiła 15,11%.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy 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, wprowadzone decyzją Zarządu. Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu systemu komputerowego spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. Jednostka posiada dokumentację zawierającą opis systemu informatycznego.

Dokonałiśmy 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

**1 Aktywa trwałe 737 217,41 zł.**

**1.1 Rzeczowe aktywa trwałe 19 906,20 zł.**

w tym:

▪ środki trwałe 19 906,20 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.

**1.2 Inwestycje długoterminowe 717 311,21 zł.**

w tym:

▪ Intelidesk Sp. z o.o. 670 000,00 zł.

▪ Limtel Sp. z o.o. 47 311,21 zł.

Saldo realne.

**2 Aktywa obrotowe 669 371,13 zł.**

**2.1 Należności krótkoterminowe 346 615,32 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.

**2.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług 342 616,24 zł.**

Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest według klientów. Wykazane w bilansie należności wynikają z kont należności z tytułu dostaw i usług. Saldo realne.



**2.2 Inwestycje krótkoterminowe 316 773,61 zł.**

w tym:

- środki pieniężne w banku 316 773,61 zł.

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej. Saldo realne.

**PASYWA**

**3 Kapitały własne 1 193 992,03 zł.**

**3.1 Kapitał podstawowy 625 891,50 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 zapasowy 10 409 242,26 zł.**

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

**3.3 Wynik finansowy netto z lat ubiegłych -10 647 881,46 zł.**

Dotyczy nie pokrytej straty za poprzednie lata. Saldo realne.

**3.4 Wynik finansowy netto roku bieżącego 156 739,73 zł.**

Dotyczy zysku bilansowego netto okresu badanego ustalonego wg ksiąg rachunkowych i rachunku zysków i strat. Saldo realne.

**4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 212 596,51 zł.**

Jednostka nie utworzyła rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, uzasadniając swoje stanowisko brakiem przewidywanych wypłat z tego tytułu.

**4.1 Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 204 907,72 zł.**

w tym:

- zobowiązania wobec jednostek powiązanych 11 848,59 zł.
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 47 311,21 zł.

- wobec pozostałych jednostek 145 747,92 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.

**4.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 123 067,52 zł.**

w tym:

- wobec jednostek powiązanych 11 848,59 zł.
- wobec pozostałych jednostek 111 218,93 zł.

wynikają z ewidencji prowadzonej według kontrahentów. Inwentaryzację stanu na dzień bilansowy przeprowadzono drogą potwierdzenia sald od kontrahentów. Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających, w związku z czym zobowiązania wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy. Saldo realne.

**4.1.2 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 34 528,99 zł.**

w tym:

- podatek od osób fizycznych 2 136,00 zł.
- składki ZUS 12 453,99 zł.
- podatek VAT 19 939,00 zł.

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji. Salda prawidłowe.

**4.1.3 Inne zobowiązania krótkoterminowe 47 311,21 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 rachunku zysków i strat. 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. Specyfikację pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych za badany okres stanowi poniższe zestawienie:

<b>A. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 196,39 zł.</b>
<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>34 153,89 zł.</b>
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>5 537,95 zł.</b>
<b>D. Koszty finansowe</b>	<b>4 793,64 zł.</b>

#### **IV. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Jest on sposób wiarygodny powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat.

#### **V. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

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

#### **VI. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa zawiera dane wymagane w ustawie o rachunkowości.

#### **VII. Sprawozdanie z działalności Jednostki**

Sprawozdanie z działalności jednostki spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Podane w nim liczby są zgodne ze sprawozdaniem finansowym.

#### **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.

**Tomasz Szanel** Nr w rejestrze 10931  
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 30.05.2017 r.