

**„Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o.**

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

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

e-mail: [biuro@accord.wroc.pl](mailto:biuro@accord.wroc.pl) [www.accord.wroc.pl](http://www.accord.wroc.pl)

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

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

kapitał zakładowy 111.000,00 PLN, opłacony w całości



**OPINIA I RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
„GEOTRANS” SPÓŁKA AKCYJNA  
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

WROCŁAW – MAJ 2016

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom left of the page.

**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu  
z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
„GEOTRANS” Spółka Akcyjna we Wrocławiu**

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

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4.705.159,51 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.764.808,89 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **(154.991,11 zł)**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **217.716,70 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd „GEOTRANS” Spółka Akcyjna.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej „GEOTRANS” Spółka Akcyjna 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. 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 jednostki 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 „GEOTRANS” Spółka Akcyjna 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 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 jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- 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 „GEOTRANS” Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie z działalności „GEOTRANS” Spółka Akcyjna uwzględnia postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Janina Bilat nr 222  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU  
Biegły Rewident nr 222

Janina Bilat

**„Accord’ab” Biegli Rewidenci**

Spółka z o.o.

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

Wrocław, dnia 27 maja 2016 r.

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**„GEOTRANS” SPÓŁKA AKCYJNA**  
**Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU**  
**ZA ROK OBROTOWY**  
**OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**





**1. PODSTAWOWE INFORMACJE O BADANEJ JEDNOSTCE**

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

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

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

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

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

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

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

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

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

Do dnia zakończenia badania kapitał zakładowy nie uległ zmianie

Akcjonariuszami Spółki na dzień 31.12.2015 roku są:

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość PLN</i>	<i>% kapitału</i>
Eco Ventures sp. z o.o.	4 414 918	441.491,80	88,30
Pozostali akcjonariusze	585 082	58 508,20	11,70
	<b>5 000 000</b>	<b>500 000,00</b>	<b>100,00</b>

Władze Spółki stanowią:

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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki stanowili:

- Pan Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu.

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

Do dnia zakończenia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Pani Jolanta Maślanka,
- Pani Monika Mankiewicz,
- Pan Marcin Nowicki,
- Pani Tomasz Maślanka,
- Pan Adrian Grzesiak.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 8 osób przy 5 osobach w roku poprzednim.

## 2. ZAKRES PRAC I ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA

Stosownie do postanowień:

- a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami),
- b) przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649),
- c) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

badaniem objęto:

- a) księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdań finansowych,
- b) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- c) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 4.705.159,51 zł
- d) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości 1.764.808,89 zł
- e) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę (154.991,19 zł)
- f) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 217.716,70 zł
- g) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- h) sprawozdanie Zarządu z działalności.

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



Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 262. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadziła Janina Bilat, kluczowy biegły rewident nr 222.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 66/BB/15 zawartej dnia 23 maja 2016 roku. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 01/02/2016 z dnia 24 lutego 2016 roku podjęła decyzję o wyborze biegłego rewidenta.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 23 maja 2016 roku do dnia 27 maja 2016 roku w siedzibie Spółki oraz w biurze rachunkowym.

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

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

### 3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe e za rok obrotowy 2014 było badane przez „Deloitte Polska Spółka z o.o. Sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie. Opinia została wydana bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2014 zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5/ 2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia odbytego dnia 05 maja 2015 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 7/2015 z dnia 5 maja 2015 roku postanowiło zysk netto za 2014 rok w wysokości 1.074.240,41 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego (74.240,41 zł) oraz na dywidendę dla akcjonariuszy (1.000.000,00 zł).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 17/2015 z dnia 5 maja 2015 roku postanowiło utworzyć kapitał rezerwowy, na który przeznaczono kwoty zgromadzone na kapitale zapasowym w wysokości 950.000,00 zł. Środki zgromadzone na kapitale rezerwowym przeznaczono na nabycie akcji własnych Spółki na zasadach określonych w wyżej wymienionej uchwale.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 7 maja 2015 roku.

Podstawą otwarcia ksiąg na dzień 1 stycznia 2015 roku był bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku. Została zachowana ciągłość bilansowa.

### 4. METODY WYCENY

Spółka przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego omówiła we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku”.

## 5. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

### a) Aktywa i źródła finansowania

- Suma bilansowa na koniec 2015 roku w porównaniu z dniem 31.12.2014 r. zmniejszyła się o 20,0 % (tj. o 1.176,8 tys. zł).
- W strukturze aktywów Spółki w porównaniu z 2014 rokiem nastąpiły nieznaczne zmiany. Udział aktywów trwałych zwiększył się z 22,7% w 2014 roku do 27,7% w 2015 roku natomiast udział aktywów obrotowych zmniejszył się z 77,3 % w 2014 r. do 72,3 % w 2015 r.
- Aktywa trwałe to głównie rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), które stanowią 27,7 % ogólnej sumy aktywów. Stan rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2015 r. w porównaniu z 2014 r. zwiększył się o 20,4 tys. zł, tj. o 1,6%. Zwiększenie się stanu rzeczowych aktywów trwałych wynika przede wszystkim z tego, że wartość środków trwałych przekazanych w 2015 roku do eksploatacji (47,5 tys. zł) jest wyższa od dokonanych odpisów amortyzacyjnych (27,1tys. zł).

Źródłem finansowania aktywów trwałych jest w 100,0% kapitał własny.

- Aktywa obrotowe stanowią 72,3% wszystkich aktywów. W porównaniu do 2014 roku ich udział nieznacznie się zmniejszył. W ujęciu wartościowym aktywa obrotowe zmniejszyły się o 1.149,2 tys. zł. Obejmują one należności krótkoterminowe (41,1% sumy bilansowej), zapasy (0,6% sumy bilansowej), inwestycje krótkoterminowe (30,4% sumy bilansowej) i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (0,2%).
- Należności krótkoterminowe to przede wszystkim należności handlowe, które stanowią 34,5% ogólnej sumy aktywów. W porównaniu z 2014 rokiem należności handlowe zwiększyły się o 1.235,9 tys. zł tj. o 318,0%. Zwiększeniu uległy także należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych (o 261,5 tys. zł).
- Inwestycje krótkoterminowe to przede wszystkim papiery wartościowe (obligacje wyemitowane przez jednostkę powiązaną), udzielone pożyczki oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Papiery wartościowe stanowią 23,8% sumy bilansowej i na dzień 31 grudnia 2015 roku ich stan uległ zmniejszeniu o 2.454,3 tys. zł z tytułu wykupu. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych stanowią 6,4 % sumy bilansowej a ich stan na 31.12.2015 r. w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększył się o 217,7 tys. zł.
- Struktura finansowania aktywów uległa nieznacznej zmianie. Zwiększył się udział kapitału własnego w finansowaniu aktywów z 42,4% w 2014 roku do 49,7% w 2015 roku pomimo jego zmniejszenia w ujęciu wartościowym (o 155,0 tys. zł).
- Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów zmniejszył się z 57,6% w 2014 roku do 50,3% w 2015 r. Obejmują one zobowiązania długoterminowe (20,6% sumy bilansowej), zobowiązania krótkoterminowe (29,1% sumy bilansowej) oraz rezerwy na zobowiązania (0,7% sumy bilansowej). Stan zobowiązań długoterminowych na 31.12.2015 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym uległ zmniejszeniu o 19,7%, tj. o 237,7 tys. zł. Stan zobowiązań krótkoterminowych również uległ zmniejszeniu o 35,5%, tj. o 753,9 tys. zł.

### b) Przychody i koszty

- W 2015 roku w porównaniu z rokiem poprzednim przychody netto ze sprzedaży zwiększyły się o 2.655,4 tys. zł (o 50,7%) i wyniosły 7.892,4 tys. zł.
- Koszty działalności operacyjnej w 2015 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyły się o 44,7%, to jest o 1.805,4 tys. zł.
- Szybszy wzrost przychodów aniżeli kosztów działalności operacyjnej spowodował, że Spółka w 2015 roku wypracowała wyższy zysk na sprzedaży (o 850,0 tys. zł, tj. o 71,1%) niż w roku poprzednim.



- Strata na pozostałej działalności operacyjnej w 2015 roku wynosi 43,5 tys. zł przy zysku osiągniętym w roku poprzednim w wysokości 56,4 tys. zł.
- Strata na działalności finansowej w 2015 roku wynosi 14,8 tys. zł przy zysku osiągniętym w poprzednim roku w wysokości 77,6 tys. zł. Przychody finansowe w 2015 roku w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszyły się o 118,2 tys. zł to jest o 42,4%. Koszty finansowe natomiast w 2015 roku w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyły się o 12,8%. tj. o 25,8 tys. zł.
- Zysk na działalności gospodarczej w 2015 roku wypracowano w wysokości 1.986,8 tys. zł przy zysku w roku poprzednim w wysokości 1.329,1 tys. zł to jest wyższym o 49,5% .
- W 2015 roku jak i w roku 2014 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.
- Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat za 2015 składa się z części bieżącej przypadającej do rozliczenia z organami skarbowymi (226,9 tys. zł) oraz z części odroczonej (-4,9 tys. zł).
- Zysk netto za 2015 rok jest o 64,3% (o 690,6 tys. zł) wyższy od zysku wypracowanego w roku ubiegłym i wynosi 1.764,8 tys. zł..

**c) Efektywność i płynność finansowa**

- Wskaźniki rentowności z uwagi na wypracowany większy zysk uległy zwiększeniu w stosunku do roku ubiegłego.
- Wskaźniki płynności w badanym okresie kształtują się na poziomie zbliżonym do wypracowanych w roku ubiegłym.
- Rozpiętość pomiędzy cyklem należności a zobowiązań zwiększyła się z 12 do 13 dni.
- Cykl obrotu zobowiązaniami wydłużył się o 11 dni. W roku ubiegłym wynosił on 26 dni, natomiast w 2015 wyniósł 63 dni.
- Cykl obrotu należnościami także uległ wydłużeniu. W roku poprzednim wynosił on 38 dni a w 2015 roku wyniósł 76 dni.
- Kapitał pracujący uległ zmniejszeniu o 375,1 tys. zł.
- Stopa zadłużenia w 2015 roku zmniejszyła się do 50,3 % (w 2014 roku 57,6%), co oznacza zmniejszenie udziału zobowiązań w sumie bilansowej.
- Wskaźnik finansowania aktywów obrotowych zmniejszył się z 47,3% w 2014 roku do poziomu 40,5% w roku badanym.

**d) Kontynuacja działalności**

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

Tabela 1

Bilans analityczny  
„Geotrans” S.A. we Wrocławiu

AKTYWA	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013		Dynamika	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	15/14	14/13
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 304,9</b>	<b>27,7</b>	<b>1 332,5</b>	<b>22,7</b>	<b>1 132,5</b>	<b>26,1</b>	<b>97,9</b>	<b>117,7</b>
<b>I WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>								
<b>I PRAWNE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	X	X
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
<b>II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 303,3</b>	<b>27,7</b>	<b>1 325,8</b>	<b>22,5</b>	<b>1 129,8</b>	<b>26,0</b>	<b>98,3</b>	<b>117,3</b>
1 Środki trwałe	1 303,3	27,7	1 282,9	21,8	470,5	10,8	101,6	272,7
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 254,5	26,7	1 271,5	21,6	0,0	0,0	98,7	X
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
d) środki transportu	39,4	0,8	0,0	0,0	464,6	10,7	X	0,0
e) inne środki trwałe	9,4	0,2	11,4	0,2	5,9	0,1	82,5	193,2
2 Środki trwałe w budowie	0,0	0,0	42,9	0,7	503,5	11,6	0,0	8,5
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0	0,0	155,8	3,6	X	0,0
<b>III NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
1 Od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Od pozostałych jednostek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
<b>IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
1 Długoterminowe aktywa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
<b>V DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>6,7</b>	<b>0,1</b>	<b>2,7</b>	<b>0,1</b>	<b>23,9</b>	<b>248,1</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,6	0,0	6,7	0,1	0,0	0,0	23,9	X
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7	0,1	X	0,0
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 400,3</b>	<b>72,3</b>	<b>4 549,5</b>	<b>77,3</b>	<b>3 205,8</b>	<b>73,9</b>	<b>74,7</b>	<b>141,9</b>
<b>I ZAPASY</b>	<b>29,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
1 Materiały	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Produkty gotowe	29,5	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
3 Zaliczki na dostawy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
<b>II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 933,3</b>	<b>41,1</b>	<b>589,0</b>	<b>10,0</b>	<b>1 149,9</b>	<b>26,5</b>	<b>328,2</b>	<b>51,2</b>
1 Należności od jednostek powiązanych	2,0	0,0	147,8	2,5	0,0	0,0	1,4	X
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2,0	0,0	147,6	2,5	0,0	0,0	1,4	X
- do 12 miesięcy	2,0	0,0	147,6	2,5	0,0	0,0	1,4	X
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
b) inne	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	X
2 Należności od pozostałych jednostek	1 931,3	41,0	441,2	7,5	1 149,9	26,5	437,7	38,4
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 621,9	34,5	388,0	6,6	273,5	6,3	418,0	141,9
- do 12 miesięcy	1 621,9	34,5	388,0	6,6	273,5	6,3	418,0	141,9
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	285,5	6,1	24,0	0,4	41,4	1,0	1189,6	58,0
c) inne	23,9	0,5	29,2	0,5	835,0	19,2	81,8	3,5
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	X
<b>III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 429,8</b>	<b>30,4</b>	<b>3 948,6</b>	<b>67,1</b>	<b>2 039,6</b>	<b>47,0</b>	<b>36,2</b>	<b>193,6</b>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 429,8	30,4	3 948,6	67,1	2 039,6	47,0	36,2	193,6
a) w jednostkach powiązanych	1 118,7	23,8	3 573,0	60,7	0,0	0,0	31,3	X
- inne papiery wartościowe	1 118,7	23,8	3 573,0	60,7	0,0	0,0	31,3	X
b) w pozostałych jednostkach	11,2	0,2	293,4	5,0	0,0	0,0	3,8	X
- udzielone pożyczki	11,2	0,2	293,4	5,0	0,0	0,0	3,8	X
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	299,9	6,4	82,2	1,4	2 039,6	47,0	364,8	4,0
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	299,9	6,4	82,2	1,4	2 039,6	47,0	364,8	4,0
<b>IV KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>7,7</b>	<b>0,2</b>	<b>11,9</b>	<b>0,2</b>	<b>16,3</b>	<b>0,4</b>	<b>64,7</b>	<b>73,0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 705,2</b>	<b>100,0</b>	<b>5 882,0</b>	<b>100,0</b>	<b>4 338,3</b>	<b>100,0</b>	<b>80,0</b>	<b>135,6</b>



cd. Tabeli 1

PASYWA	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013		Dynamika	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%	15/14	14/13
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 336,3</b>	<b>49,7</b>	<b>2 491,3</b>	<b>42,4</b>	<b>3 430,1</b>	<b>79,1</b>	<b>93,8</b>	<b>72,6</b>
I KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	500,0	10,6	500,0	8,5	100,0	2,3	100,0	500,0
II KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	21,5	0,5	917,1	15,6	1 916,7	44,2	2,3	47,8
III KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
IV POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	50,0	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
V ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
VI ZYSK (STRATA) NETTO	1 764,8	37,5	1 074,2	18,3	1 413,4	32,6	164,5	76,0
<b>B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 368,9</b>	<b>50,3</b>	<b>3 390,7</b>	<b>57,6</b>	<b>908,2</b>	<b>20,9</b>	<b>69,9</b>	<b>373,3</b>
<b>I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>31,3</b>	<b>0,7</b>	<b>61,5</b>	<b>1,0</b>	<b>17,6</b>	<b>0,4</b>	<b>50,9</b>	<b>349,4</b>
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,8	0,5	32,8	0,6	12,8	0,3	69,5	256,3
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0	13,2	0,2	0,0	0,0	0,0	X
3 Pozostałe rezerwy	8,5	0,2	15,5	0,3	4,8	0,1	54,8	322,9
<b>II ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>970,5</b>	<b>20,6</b>	<b>1 208,2</b>	<b>20,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>80,3</b>	<b>X</b>
1 Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Wobec pozostałych jednostek	970,5	20,6	1 208,2	20,5	0,0	0,0	80,3	X
a) kredyty i pożyczki	951,5	20,2	1 208,2	20,5	0,0	0,0	78,8	X
b) inne zobowiązania finansowe	19,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X
<b>III ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 367,1</b>	<b>29,1</b>	<b>2 121,0</b>	<b>36,1</b>	<b>890,4</b>	<b>20,5</b>	<b>64,5</b>	<b>238,2</b>
1 Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
- do 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
2 Wobec pozostałych jednostek	1 367,1	29,1	2 121,0	36,1	890,4	20,5	64,5	238,2
a) kredyty i pożyczki	267,6	5,7	1 792,7	30,5	38,1	0,9	14,9	4705,2
b) inne zobowiązania finansowe	15,8	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
c) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	994,9	21,1	285,1	4,8	689,6	15,9	349,0	41,3
- do 12 miesięcy	994,9	21,1	285,1	4,8	689,6	15,9	349,0	41,3
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	83,1	1,8	39,0	0,7	150,3	3,5	213,1	25,9
e) z tytułu wynagrodzeń	0,0	0,0	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	X
f) inne	5,7	0,1	2,0	0,0	12,4	0,3	285,0	16,1
3 Fundusze specjalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
<b>IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>X</b>	<b>0,0</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 705,2</b>	<b>100,0</b>	<b>5 882,0</b>	<b>100,0</b>	<b>4 338,3</b>	<b>100,0</b>	<b>80,0</b>	<b>135,6</b>



Tabela 2

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

w TPLN

TREŚĆ	WYKONANIE ZA ROK			Dynamika	
	2015	2014	2013	15/14	14/13
<b>A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>7 892,4</b>	<b>5 237,0</b>	<b>6 780,6</b>	<b>150,7</b>	<b>77,2</b>
- od jednostek powiązanych	0,0	120,0	0,0	0,0	X
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 751,7	5 229,4	6 776,3	148,2	77,2
II Zmiana stanu produktu (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	X	X
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	140,7	7,6	4,3	1851,3	176,7
<b>B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>5 847,3</b>	<b>4 041,9</b>	<b>4 980,6</b>	<b>144,7</b>	<b>81,2</b>
I Amortyzacja	27,1	75,7	204,4	35,8	37,0
II Zużycie materiałów i energii	152,5	82,6	124,4	184,6	66,4
III Usługi obce	5 019,0	3 355,9	4 292,5	149,6	78,2
IV Podatki i opłaty, w tym:	30,8	69,4	16,2	44,4	428,4
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	X	X
V Wynagrodzenia	359,2	310,2	237,5	115,8	130,6
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74,9	51,5	26,3	145,4	195,8
VII Pozostałe	115,7	96,6	79,1	119,8	122,1
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68,1	0,0	0,2	X	0,0
<b>C ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY</b>	<b>2 045,1</b>	<b>1 195,1</b>	<b>1 800,0</b>	<b>171,1</b>	<b>66,4</b>
<b>D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>0,0</b>	<b>58,4</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>4866,7</b>
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	58,3	0,0	0,0	X
II Dotacje	0,0	0,0	0,0	X	X
III Inne przychody operacyjne	0,0	0,1	1,2	0,0	8,3
<b>E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>43,5</b>	<b>2,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2175,0</b>	<b>X</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	X	X
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	X	X
III Inne koszty operacyjne	43,5	2,0	0,0	2175,0	X
<b>F ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 001,6</b>	<b>1 251,5</b>	<b>1 801,2</b>	<b>159,9</b>	<b>69,5</b>
<b>G PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>160,9</b>	<b>279,1</b>	<b>5,2</b>	<b>57,6</b>	<b>5367,3</b>
I Odsetki	160,7	279,1	5,2	57,6	5367,3
- w tym od jednostek powiązanych	153,0	251,6	0,0	60,8	X
II Inne	0,2	0,0	0,0	X	X
<b>H KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>175,7</b>	<b>201,5</b>	<b>12,6</b>	<b>87,2</b>	<b>1599,2</b>
I Odsetki	145,7	162,4	12,6	89,7	1288,9
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	X	X
II Inne	30,0	39,1	0,0	76,7	X
<b>I ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>	<b>1 986,8</b>	<b>1 329,1</b>	<b>1 793,8</b>	<b>149,5</b>	<b>74,1</b>
<b>J WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
I Zysk nadzwyczajny	0,0	0,0	0,0	X	X
II Strata nadzwyczajna	0,0	0,0	0,0	X	X
<b>K ZYSK/STRATA BRUTTO</b>	<b>1 986,8</b>	<b>1 329,1</b>	<b>1 793,8</b>	<b>149,5</b>	<b>74,1</b>
<b>L PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>222,0</b>	<b>254,9</b>	<b>380,4</b>	<b>87,1</b>	<b>67,0</b>
<b>M ZYSK/STRATA NETTO</b>	<b>1 764,8</b>	<b>1 074,2</b>	<b>1 413,4</b>	<b>164,3</b>	<b>76,0</b>

Tabela 3

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

Lp.	Wskaźnik	Treść		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Rentowność majątku	wynik finansowy netto suma aktywów	%	37,5	18,3	32,6
2	Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto kapitał własny	%	75,5	43,1	41,2
3	Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto przychód ze sprzedaży produktów i towarów	%	22,4	20,5	20,8
4	Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	%	25,9	22,8	26,5
5	Płynność - wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	2,5	2,1	3,6
6	Płynność - wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	2,5	2,1	3,6
7	Płynność - wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	1,0	1,8	2,3
8	Szybkość obrotu należnościami*	należności z tyt. dostaw i usług x 365 przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	dni	76	38	15
9	Szybkość spłaty zobowiązań*	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 koszt wł. sprzedanych produktów i towarów	dni	63	26	51
10	Szybkość obrotu zapasów*	zapasy x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	dni	2	0	0
11	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	%	179,0	187,0	302,9
12	Trwałość struktury finansowania	kapitał własny+ zobowiązania długoterminowe + rezerwy krótkoterminowe suma pasywów	krotność pokrycia	0,7	0,6	0,8
13	Aktywa bieżące netto	Aktywa bieżące minus zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł	2024,7	2399,8	2310,6
14	Stopa zadłużenia	zobowiązania ogółem pasywa	%	50,3	57,6	20,9
15	Finansowanie aktywów obrotowych	zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe aktywa obrotowe	%	40,5	47,3	27,9

\* dane do wyliczenia wskaźników były brane ze stanów końcowych okresu

**6. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI**

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

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

Procedury kontroli wewnętrznej związane z badanym sprawozdaniem zostały wzięte pod uwagę przy planowaniu i przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015 w takim zakresie, jaki był konieczny w celu określenia naszych procedur badania niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Przeprowadzony przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

**7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wartości niematerialne i prawne to oprogramowanie komputerowe (licencje).

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	10.000,00 zł
ich umorzenie	(10.000,00 zł)
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	0,00 zł

Wartość początkowa oraz umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2015 roku nie uległa żadnej zmianie.

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

Wartość brutto środków trwałych wynosi	1.447.048,01 zł
ich umorzenie	(143.760,47 zł)
Wartość netto środków trwałych wynosi	1.303.287,54 zł

Zmiana wartości brutto środków trwałych w 2015 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2015 roku	1.399.549,01 zł
▪ zwiększenia (leasing finansowy)	47.499,00 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku	1.447.048,01 zł



Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2015 roku była następująca:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2015 roku	116.623,26 zł
▪ zwiększenia (amortyzacja za 2015 rok)	27.137,21 zł
▪ zmniejszenia	(0,00 zł)
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku</b>	<b>143.760,47 zł</b>

Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawia się następująco:

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stożenie zużycia
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	1 282.866,00	28 350,63	1 254 515,37	2,21%
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	152 782,01	113 357,84	39 424,17	74,20%
Inne środki trwałe	11 400,00	2 052,00	9 348,00	18,00%
<b>Razem</b>	<b>1 447 048,01</b>	<b>143 760,47</b>	<b>1 303 287,54</b>	<b>9,93%</b>

## 9. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

### a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1.615,00 zł to aktywowany podatek od różnic przejściowych wynikających z ustalenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

## 10. ZAPASY

### a) Towary

Towary w kwocie 29.507,50 zł to towary w magazynie, które wyceniono po rzeczywistych cenach zakupu oraz zinventaryzowano na dzień bilansowy.

## 11. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

### a) Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

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

### b) Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 1.621.906,78 zł i do bilansu zostały przyjęte w wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych.

**c) Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych**

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 285.461,35 zł i dotyczą rozrachunków z tytułu podatku od towarów i usług do rozliczenia w następnych miesiącach (18.493,35 zł) oraz nadwyżka podatku naliczonego nad należnym za IV kwartał 2015 roku (266.968,00 zł).

**d) Inne należności**

Inne należności wynoszą 23.898,77 zł i obejmują rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych zaliczek na zakupy (9.266,28 zł), wadnia na przetargi (14.374,97 zł) oraz pozostałe rozrachunki (257,52 zł).

**12. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE****a) Krótkoterminowe aktywa finansowe – inne papiery wartościowe**

Inne papiery wartościowe w jednostkach powiązanych w kwocie 1.118.723,52 zł dotyczą obligacji wyemitowanych przez Eco Ventures Spółka z o.o. we Wrocławiu wraz z naliczonymi odsetkami.

**b) Udzielone pożyczki**

Udzielone pożyczki wynoszą 11.159,84 zł i do bilansu zostały przyjęte po w wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych wraz z naliczonymi odsetkami.

**c) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych**

Na środki pieniężne w wysokości 299.932,34 zł składają się środki pieniężne:

- |                           |               |
|---------------------------|---------------|
| ▪ w kasie                 | 74.141,43 zł  |
| ▪ na rachunkach bankowych | 225.790,91 zł |

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny ze stanem ewidencyjnym i został potwierdzony przeprowadzonym spisem z natury na dzień 31.12.2015 roku. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą uzyskania pisemnego potwierdzenia.

**13. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 7.666,87 zł to wydatki poniesione w 2015 roku stanowiące koszty 2016 roku z tytułu: ubezpieczeń (5.161,87 zł), gwarancja za terminowe wykonanie kontraktu (2.130,00 zł) oraz pozostałe wydatki (375,00 zł).

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

Kapitał zakładowy (akcyjny) na dzień 31.12.2015 roku wynosi 500.00,00 zł i w okresie objętym badaniem nie uległ zmianie oraz jest zgodny z odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego i dokumentacją założycielską Spółki.

**b) Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 21.511,00 zł a jego zmiany za okres objęty badaniem przedstawiały się następująco:

▪ stan na dzień 1 stycznia 2015 roku		917.070,69 zł
▪ zwiększenia		75.740,41 zł
w tym:		
- zysk netto za 2014 rok	74.240,41 zł	
- rozliczenie sprzedaży akcji własnych	1.500,00 zł	
▪ zmniejszenia		(971.300,00 zł)
w tym:		
- przekazanie na kapitał rezerwowy	950.000,00 zł	
- rozliczenie kosztów podwyższenia akcji serii B	21.300,00 zł	

---

Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku 21.511,10 zł

**c) Pozostałe kapitały rezerwowe**

Pozostałe kapitały rezerwowe na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 50.000,00 zł i powstał w okresie objętym badaniem z tytułu przekazania części kapitału zapasowego (950.000,00 zł) oraz zmniejszył się o koszty nabycia akcji własnych (900.000,00 zł).

**d) Wynik finansowy netto roku obrotowego**

Zysk netto w wysokości 1.764.808,89 zł jest zgodny z zyskiem wykazany w rachunku zysków i strat.

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

Rezerwa na podatek odroczony w kwocie 22.776,00 zł na koniec bieżącego okresu obrotowego wynika z dodatnich różnic przejściowych powstałych w związku z memoriałowym naliczeniem odsetek od obligacji.

**b) Pozostałe rezerwy**

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje pozostałe rezerw w wysokości 8,500,00 zł z tytułu przyszłego zobowiązania za sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok.

**16. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE****a) Kredyty i pożyczki**

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 951.510,00 zł i dotyczą spłaty rat przypadających po dniu 1.01.2017 roku od kredytów i pożyczek zaciągniętych w następujących jednostkach:

- Bank Zachodni WBK S.A. (225.110,00 zł) – kredyt w wysokości 500.000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej z terminem spłaty do 27.02.2018 roku. Zabezpieczenie wiarytelności banku stanowią:
  - wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki bieżące w Banku,
  - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
  - gwarancja spłaty kredytu udzielona przez Banku Gospodarstwa Krajowego.



- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddz. we Wrocławiu (726.400,00 zł) – kredyt złotowy inwestycyjny w wysokości 992.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości gruntowej w użytkowaniu wieczystym w Bielawie z terminem spłaty do 14.04.2024 roku. Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu, a także innych związanych z kredytem należności stanowią:
  - hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomości położonej w Bielawie,
  - weksel własny in blanco,
  - pełnomocnictwo do rachunku bieżącego,
  - gwarancja spłaty kredytu udzielona przez Banku Gospodarstwa Krajowego,
  - oświadczenia dłużnika o poddaniu się egzekucji.

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

#### **b) Inne zobowiązania finansowe**

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 19.008,47 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia po 2016 roku.

### **17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

#### **a) Kredyty i pożyczki**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 267.611,85 zł i dotyczą rat przypadających do spłaty w 2016 roku od następujących kredytów:

- Bank Zachodni WBK S.A. (99.960,00 zł) – kredyt w wysokości 500.000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Zabezpieczenie spłaty kredytu opisano w pkt. 16 niniejszego raportu,
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddz. we Wrocławiu (99.600,00 zł) – kredyt złotowy inwestycyjny w wysokości 992.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości gruntowej w użytkowaniu wieczystym w Bielawie z terminem spłaty do 14.04.2024 roku. Zabezpieczenie spłaty kredytu opisano w pkt.16 niniejszego raportu,
- Credit Agricole Bank Polski S.A. we Wrocławiu (10.908,92 zł) – kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 300.000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej,
- Powszechna Kasa Oszczędności Bankiem Polskim S.A. (57.142,93 zł) – kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 700.000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej z terminem spłaty do 25.03.2016 roku. Spłata kredytu jest zabezpieczona w następujący sposób:
  - weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową,
  - umowne prawo potrącenia wierzytelności banku,
  - poręczenie na zasadach ogólnych Dolnośląskiego Funduszu Gospodarczego,
  - pełnomocnictwo nieodwołalne do rachunku Kredytobiorcy

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

**b) Inne zobowiązania finansowe**

Inne zobowiązania finansowe w wysokości 15.833,00 zł dotyczą rozrachunków z tytułu leasingu przypadających do rozliczenia w 2016 roku.

**c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek w kwocie 994.838,97 zł dotyczą głównie zakupionych materiałów i wykonanych usług.

**d) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych**

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w wysokości 83.036,85 zł dotyczą rozrachunków z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (65.112,00 zł), rozrachunków z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (2.479,00 zł), rozrachunków z ZUS (13.639,61zł) oraz pozostałych rozrachunków (1.806,24 zł).

**e) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 20,00 zł dotyczą grudnia 2015 roku i zostały wypłacone w styczniu 2016 roku.

**f) Inne zobowiązania**

Inne zobowiązania w kwocie 5.704,38 zł dotyczą rozrachunków z pracownikami z tytułu wydatków poniesionych w 2016 roku stanowiących koszty 2015 roku (5.078,98 zł) oraz rozrachunków z akcjonariuszami z tytułu niewypłaconej dywidendy (625,40 zł).

**18. PRZYCHÓD ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW**

Spółka osiągała przychody ze sprzedaży produktów (usług) w kwocie 7.751.702,41 zł będących podstawowym przedmiotem działalności Spółki oraz ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 140.737,83 zł.

**19. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Na koszty działalności operacyjnej w wysokości 5.847.386,47 zł składają się:

▪ amortyzacja	27.137,21 zł
▪ zużycie materiałów i energii	152.558,95 zł
▪ usługi obce	5.018.997,17 zł
▪ podatki i opłaty	30.814,83 zł
▪ wynagrodzenia	359.186,09 zł
▪ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74.933,74 zł
▪ pozostałe koszty	115.707,84 zł
▪ wartość sprzedanych towarów	68.050,64 zł

**20. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1,52 zł uzyskano z tytułu pozostałych przychodów.

**21. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 43.461,73 zł poniesiono z tytułu odpisanej inwestycji zaniechanej (42.895,54 zł) oraz pozostałych kosztów (566,19 zł).

**22. PRZYCHODY FINANSOWE**

Przychody finansowe w wysokości 160.905,70 zł uzyskano z tytułu odsetek od obligacji (152.968,85 zł), odsetek od udzielonych pożyczek (7.738,83 zł) oraz pozostałych przychodów (198,02zł).

**23. KOSZTY FINANSOWE**

Na koszty finansowe w kwocie 175.644,37 zł składają się odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów (172.453,51 zł), odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań publiczno-prawnych (2.167,06 zł) oraz pozostałe koszty (1.023,80 zł).

**24. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

Wyliczenie podstawy opodatkowania za 2015 rok jest następujące:

<b>Zysk brutto</b>	<b>1.986.854,89 zł</b>
<b>Przychody nie podlegające opodatkowaniu</b>	<b>(1.018.373,36 zł)</b>
<b>Przychody stanowiące przychody podatkowe</b>	<b>172.352,21 zł</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>96.156,36 zł</b>
<b>Wydatki stanowiące koszt uzyskania przychodu</b>	<b>(42.570,40 zł)</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1.194.419,70 zł</b>
<b>Podatek dochodowy wg stawki 19%</b>	<b>(226.940,00 zł)</b>
<b>Podatek odroczony</b>	<b>4.894,00 zł</b>
<b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>222.046,00 zł</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>1.764.808,89 zł</b>



**25. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

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

**26. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie Zarządu z działalności jest zgodne z informacjami zawartymi w opiniowanym sprawozdaniu finansowym oraz spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

**27. UWAGI KOŃCOWE**

1. Wyniki badania przedstawia odrębna opinia biegłego rewidenta.
2. Do raportu dołączono sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
3. Raport zawiera 19 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

**Raport sporządziła**

Janina Bilat nr 222  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU  
Biegły Rewident nr 222



Janina Bilat

**„Accord’ab” Biegli Rewidenci**

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

Wrocław, dnia 27 maja 2016 r.