

**OPINIA I RAPORT
BIEGŁEGO REWIDENTA**

*Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

Cyfrowe Centrum Serwisowe

Spółka Akcyjna

*z załączonym sprawozdaniem finansowym
i sprawozdaniem zarządu z działalności*

za rok 2013

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA***Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S. A.***

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego sporządzonego w dniu 31 marca 2014 r. spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. z siedzibą w Piasecznie, przy ul. Puławskiej 40A na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 28.559.178,07 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 9.248.461,40 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 7.182.631,40 zł.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych na kwotę 414.703,50 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiada Zarząd spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A

Zarząd spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2010 r. Nr 152, poz. 1223, 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 to 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 Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 r.;
- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne, z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

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

C&R Auditors Sp. z o. o.
ul. Spójni 22, Warszawa
podmiot uprawniony do badania nr 2295

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 9258


Marzanna Rytwińska

C&R AUDITORS Sp. z o.o
03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
NIP: 524-23-52-219, REGON: 016320152

Warszawa, 31 marca 2014 r.

RAPORT**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI*****Cyfrowe Centrum Serwisowe******Spółka Akcyjna*****za rok 2013**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę:

- Badaniu poddano sprawozdania finansowe spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. z siedzibą w Piasecznie, przy ul. Puławskiej 40A
- Sprawozdania finansowe Spółki zostały sporządzone za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 r.
- Podstawą prawną działalności Spółki jest umowa sporządzona w formie aktu notarialnego z dnia 28 lutego 2006 r.
- Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000253995.
- Numer NIP: 951 19 78 674; REGON 016321051
- Od dnia 28 grudnia 2012 Spółka jest notowana w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność usługowa w zakresie naprawy telefonów komórkowych oraz sprzedaży artykułów telefonicznych i telekomunikacyjnych.
- Wysokość kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 1.589.100,00 zł. W ciągu badanego roku obrotowego wysokość kapitału podstawowego nie uległa zmianie. Na dzień zakończenia badania wysokość kapitału nie uległa zmianie.
- Wielkość średniorocznego zatrudnienia w 2013 r. wyniosła 179 osób.
- Zarząd Spółki składał się na dzień 31 grudnia 2013 r. z niżej wymienionych osób:

Jerzy Maciej Zygmunt	prezes zarządu
Robert Jerzy Frączek	wiceprezes zarządu
Aleksandra Kunka	wiceprezes zarządu

W trakcie roku obrotowego oraz do dnia zakończenia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.



2. Badaniem objęto sprawozdanie finansowe sporządzone w dniu 31 marca 2014 r.:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 28.559.178,07 zł;
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto 9.248.461,40 zł;
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 7.182.631,40 zł.
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2013 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych na kwotę 414.703,50 zł;
 - dodatkowe informacje i objaśnienia;
 - sprawozdanie z działalności w roku obrotowym za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.;
 - księgi rachunkowe Spółki będące podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego.

3. Badanie sprawozdań finansowych za rok 2013 zostało przeprowadzone przez C&R Auditors Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Spójni 22 w Warszawie - podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 2295 na podstawie umowy nr 11/2013 zawartej w dniu 29 października 2013 na podstawie uchwały nr 1 rady nadzorczej z dnia 24 września 2013 r.

Badanie przeprowadzono od dnia 25 listopada 2013 r. do 31 marca 2014 r. Prace w siedzibie Spółki przeprowadzono w dniach od 25 listopada do 9 grudnia 2013 r. oraz w dniach od 24 do 28 lutego 2014 r.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie wiedzy i doświadczenia wynikającego z krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, przy zachowaniu bezstronności i niezależności od badanej jednostki podmiotu badającego i biegłego rewidenta, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach.

Spółka udostępniła żądane dane i informacje oraz przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia 31 marca 2014 r., w którym podpisano oświadczenie.

Celem badania było stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe spełnia we wszystkich istotnych aspektach wymagania określone w ustawie o rachunkowości.

Badanie obejmowało sprawdzenie, w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Wyniki badania przedstawiono w Opinii z dnia 31 marca 2014 r .

4. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2012 zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 15 maja 2013 r.

Decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zysk za rok ubiegły został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy- 2.065.830,00 zł
- kapitał zapasowy- 143.468,95 zł

Bilans zamknięcia za rok zakończony 31 grudnia 2012 r. został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2013 r.

Spółka dokonała obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok 2012 w Krajowym Rejestrze Sądowym, w dniu 29 maja 2013 r.

Sprawozdania finansowe Spółki za rok 2012 zostało zbadane przez C&R Auditors Sp. z o.o. Opinia Biegłego Rewidenta nie zawierała zastrzeżeń.



II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI

Rachunek zysków i strat

	<i>2011</i>		<i>2012</i>		<i>2013</i>	
	<i>PLN</i>	<i>%</i>	<i>PLN</i>	<i>%</i>	<i>PLN</i>	<i>%</i>
Przychody netto ze sprzedaży	158.494.796	100	255.501.803	100	292.927.204	100
Koszty działalności operacyjnej	(156.731.407)	(99)	(251.927.289)	(99)	(280.265.554)	(96)
Zysk/ (strata) na sprzedaży	1.763.389	1	3.574.514	1	12.661.650	4
Pozostałe przychody operacyjne	337.719	0	116.036	0	384.539	0
Pozostałe koszty operacyjne	(96.151)	0	(198.107)	0	(896.448)	0
Przychody finansowe	225.877	0	293.547	0	88.572	0
Koszty finansowe	(716.254)	0	(1.108.699)	0	(760.023)	0
Zysk/(strata) na działalności gospodarczej	1.514.580	1	2.677.291	1	11.478.290	4
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0	0	0
Zysk brutto /(Strata brutto)	1.514.580	1	2.677.291	1	11.478.290	4
Podatek dochodowy	(410.073)	0	(467.992)	0	(2.229.829)	0
Zysk netto/ (strata netto)	1.104.507	1	2.209.299	1	9.248.461	3

Bilans

	<i>2011</i>		<i>2012</i>		<i>2013</i>	
	<i>PLN</i>	<i>%</i>	<i>PLN</i>	<i>%</i>	<i>PLN</i>	<i>%</i>
Aktywa trwałe	4.723.466	18	4.062.618	10	4.051.117	14
Aktywa obrotowe	21.280.049	82	38.176.906	90	24.508.061	86
Razem aktywa	26.003.515	100	42.239.524	100	28.559.178	100
Kapitał własny	9.272.387	36	10.481.569	25	17.664.200	62
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16.731.128	64	31.757.955	75	10.894.978	38
Razem pasywa	26.003.515	100	42.239.524	100	28.559.178	100

Rachunek z przepływów pieniężnych

	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
Przepływy z działalności operacyjnej	3.048.092	226.668	10.009.588
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(544.964)	111.786	966.357
Przepływy z działalności finansowej	(1.514.086)	7.439.652	(11.390.649)
<hr/>			
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	989.042	7.778.106	(414.704)
<hr/>			

Powyższe dane zostały przedstawione bez skorygowania o wskaźnik inflacji.



Wskaźniki finansowe

Płynność finansowa

		2011	2012	2013
Wskaźnik płynności I	stosunek środków pieniężnych do zobowiązań krótkoterminowych	0,22	0,37	1,08
Wskaźnik płynności II	stosunek majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do zobowiązań krótkoterminowych	1,20	1,15	1,87
Wskaźnik płynności III	stosunek majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych	1,29	1,22	2,40

Granice bezpieczeństwa dla wskaźników płynności:

Wskaźnik płynności finansowej I stopnia (gotówkowej)	> 20% (0,2),
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia (szybki)	> 100% (1,0),
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia (ogólny)	> 150%-200% (1,5-2).

Efektywność działalności

		2011	2012	2013
Obciążenie majątku zobowiązaniami	Stosunek pasywów pomniejszonych o fundusze własne do majątku ogółem	0,64	0,76	0,38
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	Stosunek funduszy własnych powiększonych o rezerwy do aktywów trwałych	2,0	2,6	4,4
Rentowność sprzedaży (%)	Stosunek wyniku na sprzedaży produktów i towarów do przychodów ze sprzedaży netto	1,11%	1,40%	4,32%
Szybkość obrotu należności (w dniach)	Stosunek należności z tytułu dostaw i usług *365 / przychodów ze sprzedaży netto	12	6	9
Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	Stosunek zapasów * 365 / kosztów operacyjnych	4	3	7
Rentowność kapitałów własnych (%)	Stosunek wyniku finansowego netto do funduszy własnych	12%	21%	52%
Średni okres spłaty zobowiązań (w dniach)	Stosunek zobowiązań z tytułu dostaw i usług * 365 / kosztów operacyjnych	34	30	11

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013 oraz kluczowych wskaźników nie wskazują, aby istniało zagrożenie kontynuacji działania przez badaną Spółkę w ciągu dwunastu miesięcy od daty sprawozdania finansowego.



III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawidłowość ksiąg rachunkowych

- Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, spełniającą zasadnicze wymagania art.10 ustawy o rachunkowości.
- Operacje gospodarcze zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.
- Księgi rachunkowe zostały otwarte w sposób prawidłowy. Zapisy w księgach rachunkowych są dokonywane kompletnie i poprawnie na podstawie dokumentów źródłowych. Księgi rachunkowe są prowadzone komputerowo, rzetelnie i sprawdzalnie, zapisy księgowane są powiązane z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.
- Sprawozdania finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych.
- Księgi rachunkowe, dokumentacja źródłowa oraz sprawozdania finansowe są przechowywane w siedzibie Spółki
- Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są właściwie chronione. Spółka stosuje odpowiednie metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.
- Spółka przeprowadziła, zgodnie z ustawą o rachunkowości, inwentaryzację aktywów i pasywów oraz rozliczyła i ujęła w księgach jej wyniki.



IV. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH AKTYWÓW

A. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne – 110.116 zł.

- Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ich dotychczasowe umorzenie.

2. Rzeczowe aktywa trwałe – 1.863.981 zł.

2.1 Środki trwałe – 1.863.981 zł.

- Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów podatkowych po uwzględnieniu okresu ich ekonomicznego użytkowania.
- Analiza dokumentów dotyczących istotnych zwiększeń i zmniejszeń środków trwałych nie wykazała istotnych nieprawidłowości.
- Ograniczenia w dysponowaniu rzeczowymi aktywami trwałymi Spółki zostały szczegółowo wykazane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

3. Inwestycje długoterminowe - 1.307.450 zł.

3.1 Długoterminowe aktywa finansowe – 1.307.450 zł

- Długoterminowe aktywa finansowe wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 769.570 zł.

4.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego- 769.570 zł.

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.



B. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy – 5.375.230 zł.

1.1 Materiały – 1.567.849 zł.

- Materiały wyceniane są według cen nabycia lub zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.2 Towary – 2.121.514 zł.

- Zapasy towarów są wyceniane według cen nabycia lub zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.3 Zaliczki na dostawy – 1.685.867 zł.

- Zaliczki na dostawy są wyceniane według wartości ustalonej przy ich powstaniu.

2. Należności krótkoterminowe - 7.670.334 zł.

2.1 Należności od jednostek powiązanych – 3.112.546 zł.

- Należności od jednostek powiązanych są wyceniane według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący na nieściągalne i wątpliwe należności.
- Należności wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu kupna średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy.

2.2 Należności od pozostałych jednostek – 4.557.788 zł.

- Należności z tytułu dostaw i usług są wyceniane według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący na nieściągalne i wątpliwe należności.
- Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu), kiedy wraz z cesją wierzytelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.
- Należności wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy.
- Zeznania podatkowe Spółki oraz rozliczenia z tytułu ZUS mogą stać się przedmiotem kontroli władz skarbowych. Różnorodność interpretacji przepisów podatkowych może skutkować zmianą wielkości wykazanych w deklaracjach w oparciu o decyzje władz skarbowych



3. Inwestycje krótkoterminowe – 11.341.253 zł.

3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych – 269.568 zł.

- Inwestycje krótkoterminowe wycenione są według wartości rynkowej.

3.2 Środki pieniężne – 11.071.685 zł.

- Środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 121.243 zł.



V. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH PASYWÓW

A. KAPITAŁ WŁASNY

1. Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2013 r. jest zgodny ze statutem Spółki oraz z zapisami w Krajowym Rejestrze Sądowym.
2. Struktura własnościowa przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	Wartość posiadanego udziału w kapitale podst. na 31.12.12	%	Wartość posiadanego udziału w kapitale podst.31.12.13	%
Jerzy Maciej Zygmunt	938.500	59	901.284	57
Aleksander Lesz	350.000	22	7.194	1
Robert Frączek	183.167	12	175.000	11
Aleksandra Kunka	77.500	5	73.921	4
Pozostali	39.933	2	431.701	27
	<u>1.589.100</u>	<u>100</u>	<u>1.589.100</u>	<u>100</u>

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania – 190.165 zł.

1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – 132.231 zł.

- Rezerwę z tytułu podatku odroczonego utworzono w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – 57.934 zł

2. Zobowiązania długoterminowe - 66.597 zł.

2.1 Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – 66.597 zł.

- Zobowiązania długoterminowe wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2013 r.



3. Zobowiązania krótkoterminowe - 10.220.364 zł.

3.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych – 32.993 zł.

- Zobowiązania krótkoterminowe wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2013 r.
- Zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

3.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – 10.073.305 zł.

- Zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2013 r.
- Zobowiązania wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Odsetki od pożyczek i kredytów zostały naliczone do dnia 31 grudnia 2013 r. i zostały ujęte w kosztach finansowych.
- Zeznanie podatkowe Spółki oraz rozliczenia z tytułu ZUS mogą stać się przedmiotem kontroli władz skarbowych. Różnorodność interpretacji przepisów podatkowych może skutkować zmianą wielkości wykazanych w deklaracjach w oparciu o decyzje władz skarbowych.

3.3 Fundusze specjalne – 114.066 zł.

- Saldo składa się wyłącznie z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 417.852 zł.

- Rozliczenia międzyokresowe zostały wyprowadzone w oparciu o uzasadnione oszacowania.



VI. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zgodnie z Zakładowym Planem Kont Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

1. ***Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi*** – 292.927.204 zł.
 - Transakcja jest uznawana jako sprzedaż po dostarczeniu materiałów, produktów i towarów.
2. ***Koszty działalności operacyjnej***- 280.265.554 zł.
 - Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - Koszty działalności operacyjnej składają się z kosztów odnoszących się do uznanych przychodów ze sprzedaży w badanym roku finansowym oraz wszystkich innych kosztów działalności operacyjnej łącznie z kosztami ogólnego zarządu i kosztami sprzedaży produktów.
3. ***Podatek dochodowy od osób prawnych*** – 2.229.829 zł.
 - Podatek dochodowy od osób prawnych obliczany jest na podstawie dochodu podlegającego opodatkowaniu zgodnie z przepisami podatkowymi.



VII. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w oparciu o bilans, rachunek zysków i strat oraz księgi rachunkowe i spełnia wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

VIII. WPROWADZENIE I INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacja dodatkowa w zasadniczych punktach spełniają wymogi załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

IX. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

X. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Dane i informacje przedstawione w Sprawozdaniu z działalności Spółki uwzględniają zagadnienia określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz są zgodne z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2013.

C&R Auditors Sp. z o. o.
ul. Spójni 22; Warszawa
podmiot uprawniony do badania nr 2295

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 9258

Marzanna Rytwińska



Warszawa, 31 marca 2014 r.

C&R AUDITORS Sp. z o.o
03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
NIP: 524-23-52-219, REGON: 016320152