

Załącznik nr 2 / Weryfikacja sald księgowych spółki Ko-Operator Sp.j. [PASYWA] [PLN]

		Wartość według stanu na dzień:	31-3-2011	Korekty	Wartość po korekcie	Poziom korekty %	Rekom. % korekty	Rekom.wartość po korekcie	Uzasadnienie dokonania korekt wartości
		Bilans - kapitały obce i zobowiązania / PLN							
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 431 989,65	-83 223,16	2 348 766,49	-3,4%			
I		Rezerwy na zobowiązania	34 057,04		34 057,04				
	1	Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego							
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 057,04		17 057,04				
		- długoterminowa							
		- krótkoterminowa	17 057,04		17 057,04				
	3	Pozostałe rezerwy	17 000,00		17 000,00				
		- długoterminowe							
		- krótkoterminowe	17 000,00		17 000,00				
		Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	17 000,00		17 000,00				Brak szczegółowej charakterystyki salda. Wartość salda poniżej kryterium istotności. W warunkach kontynuacji działalności brak przesłanek do korekty. Przyjęto wartość ewidencyjną.
II		Zobowiązania długoterminowe	45 245,55		45 245,55				
	1	Wobec jednostek powiązanych							
	2	Wobec pozostałych jednostek	45 245,55		45 245,55				
	a	Kredyty i pożyczki							
		Kredyty i pożyczki							
		Pozostałe							
	b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
	c	Inne zobowiązania finansowe	45 245,55		45 245,55				
		Rozliczenie aktywów trwałych w leasingu	45 245,55		45 245,55				Wartość salda poniżej kryterium istotności. W warunkach kontynuacji działalności brak przesłanek do korekty. Przyjęto wartość ewidencyjną.
		Pozostałe							
	d	Inne							
III		Zobowiązania krótkoterminowe	2 352 687,06	-83 223,16	2 269 463,90	-3,5%			
	1	Wobec jednostek powiązanych	292 132,56	-21 517,96	270 614,60	-7,4%			
	a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	292 132,56	-21 517,96	270 614,60	-7,4%			
		- do 12 miesięcy	292 132,56	-21 517,96	270 614,60	-7,4%			
		- powyżej 12 miesięcy							
	b	Inne							
	2	Wobec pozostałych jednostek	2 060 554,50	-61 705,19	1 998 849,31	-3,0%			
	a	Kredyty i pożyczki	473 518,97		473 518,97				
		Rozliczenie z tytułu zapłaty kartą kredytową	473 518,97		473 518,97				W warunkach kontynuacji działalności brak przesłanek do korekty. Przyjęto wartość ewidencyjną.
		Pozostałe							
	b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
	c	Inne zobowiązania finansowe	486 052,16		486 052,16				
		Rozliczenie aktywów trwałych w leasingu	486 052,16		486 052,16				W warunkach kontynuacji działalności brak przesłanek do korekty. Przyjęto wartość ewidencyjną.
		Pozostałe							

Załącznik nr 2 / Weryfikacja sald księgowych spółki Ko-Operator Sp.j. [PASYWA] [PLN]

		Wartość według stanu na dzień:	31-3-2011	Korekty	Wartość po korekcie	Poziom korekty %	Rekom. % korekty	Rekom.wartość po korekcie	Uzasadnienie dokonania korekt wartości
		Bilans - kapitały obce i zobowiązania / PLN							
	d	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	837 723,08	-61 705,19	776 017,89	-7,4%			
		- do 12 miesięcy	837 723,08	-61 705,19	776 017,89	-7,4%			
		Zobowiązania handlowe	837 723,08	-61 705,19	776 017,89	-7,4%		776 017,89	Dostępne szczegółowe zestawienie ewidencyjne na dzień wyceny. W warunkach kontynuacji działalności wprowadzono korekty o czynnik dyskonta.
		Pozostałe							
		- powyżej 12 miesięcy							
	e	Zaliczki otrzymane na dostawy							
	f	Zobowiązania wekslowe							
	g	Z tytułu podat., cel, ubezp.i innych świadczeń	188 116,56		188 116,56				
		Rozrachunki z ZUS, inne	188 116,56		188 116,56				Dostępne szczegółowe zestawienie ewidencyjne na dzień wyceny. Wg informacji Zarządu brak przesłanek do korekt negatywnych. W warunkach kontynuacji działalności przyjęto wartość ewidencyjną.
		Pozostałe							
	h	Z tytułu wynagrodzeń	75 080,53		75 080,53				
		Zobowiązania wobec pracowników	75 080,53		75 080,53				Dostępne szczegółowe zestawienie ewidencyjne na dzień wyceny. W warunkach kontynuacji działalności brak przesłanek do korekty. Przyjęto wartość ewidencyjną.
		Pozostałe							
	i	Inne	63,20	-0,01	63,19	0,0%			
		Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63,20	-0,01	63,19	0,0%		63,19	Dostępne szczegółowe zestawienie ewidencyjne na dzień wyceny. Wartość salda poniżej kryterium istotności. W warunkach kontynuacji działalności wprowadzono korekty o czynnik dyskonta.
		Pozostałe							
	3	Fundusze specjalne							
IV		Rozliczenia międzyokresowe							
	1	Ujemna wartość firmy							
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe							
		- długoterminowe							
		RMK długoterminowe.							
		Pozostałe							
		- krótkoterminowe							
		RMK krótkoterminowe.							
		Pozostałe							
		Zobowiązania razem	2 431 989,65	-83 223,16	2 348 766,49	-3,4%			

Źródło: KO-OPERATOR + opracowanie własne