



Budujemy marzenia

Raport roczny za 2013 rok
(za okres od 1 stycznia 2013 roku
do 31 grudnia 2013 roku)
spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

Warszawa, 30 maja 2014 r.

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	3
2. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK.....	3
2.1 RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ MODELU BIZNESU I BRANŻY DZIAŁALNOŚCI.....	3
2.2 RYZYKO ZWIĄZANE Z UTRATĄ KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW LUB CZŁONKÓW KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ.....	4
2.3 RYZYKO DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I WYNIKÓW FINANSOWYCH.....	4
2.4 RYZYKO ZWIĄZANE Z WPŁYWEM WIĘKSZOŚCIOWEGO AKCJONARIUSZA NA SPÓŁKĘ.....	5
2.5 RYZYKO ZWIĄZANE Z UZALEŻNIENIEM OD DOSTAWCÓW.....	5
2.6 RYZYKO ZWIĄZANE Z DZIAŁANOŚCIĄ SPÓŁKI ZALEŻNEJ.....	5
3. PISMO ZARZĄDU SPÓŁKI.....	6
4. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁNOŚCI ZARZĄDU APIS S.A. ZA 2013 ROK.....	7
5. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 2013 ROK.....	7
6. OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I PRAWIDŁOWYM WYBORZE BIEGŁEGO REWIDENTA.....	11
7. INFORMACJA O STOSOWANIU PRZE SPÓŁKĘ DOBRYCH PRAKTYK.....	11
8. INFORMACJA NA TEMAT ŁACZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZEŃ WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	14
9. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY OTRZYMANEGO OD EMITENTA Z TYTUŁU ŚWIADCZENIA WOBEC EMITENTA USŁUG W KAŻDYM ZAKRESIE.....	14
10. AKTUALNA STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU.....	14
11. STANOWISKO ZARZĄDU NA TEMAT MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY.....	14
12. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....	14
13. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	15
14. OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA.....	16

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.

Firma Spółki	APIS Spółka Akcyjna
Kraj i adres siedziby	Polska, Pl. Piłsudskiego 3, 00-078 Warszawa
Kraj i adres biura sprzedaży i fabryki (adres korespondencyjny Spółki)	Polska, Łazory 45, 37-413 Harasiuki
Telefon i Fax (siedziba)	T: +48 (22) 240 85 92, F: +48 (22) 203 48 49
Telefon i Fax (biuro sprzedaży, fabryka)	T: +48 15 879 10 03 F: +48 15 879 15 29
Adres e-mail	biuro@apissa.pl
Strona www	www.apissa.pl
Numer REGON	141734419
Numer NIP	5661965926
Numer KRS	0000318739
Kapitał zakładowy	9.792.250,00 PLN
Zarząd	Bartłomiej Michał Matusiak – Prezes Zarządu Henryk Oziębło – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Mirosław Kielecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej Urszula Pikiel – Członek Rady Nadzorczej Arkadiusz Smalski – Członek Rady Nadzorczej Marek Jassak – Członek Rady Nadzorczej Marcin Durlik – Członek Rady Nadzorczej

Na koniec 2013 roku Spółka posiadała oraz obecnie posiada jedynie jedną spółkę zależną - APIS TECH Sp. z o.o. - której wyniki finansowe (a także jej spółek zależnych) do chwili obecnej pozostają nieistotne dla wyników Emitenta, zatem Zarząd Spółki (na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości), postanowił o niesporządzaniu skonsolidowanych raportów. Niniejszy raport zawiera jednak zestawienie wybranych danych finansowych (wyłącznie w celach informacyjnych) spółki SECONDSTREET Polska Sp. z o.o., w której Emitent posiadał 100% udziałów do dnia 30 sierpnia 2012 roku (RB nr 77/2012).

2. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK.

2.1 RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ MODELU BIZNESU I BRANŻY DZIAŁALNOŚCI.

Na Walnym Zgromadzeniu Emitenta w dniu 29 czerwca 2012 r. akcjonariusze podjęli decyzję o zmianie modelu biznesowego, w tym firmy, skali działania i branży działalności Emitenta. Dzięki wkładowi niepieniężnemu w postaci całego przedsiębiorstwa P.W. Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. („Przedsiębiorstwo APIS”), Emitent ponownie prowadzi działalność operacyjną. Emitent jest obecnie firmą produkcyjno-usługową w branży drewnianego budownictwa jednorodzinne, działającą pod firmą APIS S.A. Wniesienie aportu było równoznaczne z przejęciem usług i zamówień realizowanych przez Przedsiębiorstwo APIS, a także jego możliwości usługowych oraz produkcyjnych. Emitent pozyskał wykwalifikowaną kadrę specjalistów w dziedzinie budownictwa, finansów, marketingu i sprzedaży. Majątek uzyskany dzięki aportowi jest wolny od jakichkolwiek roszczeń, spółka P.W. Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. rozwijała się w sposób organiczny, nie korzystając z pożyczek, kredytów bankowych ani innych form zewnętrznego finansowania. Prowadzona wcześniej nierentowna działalność w zakresie społecznościowych portali internetowych została sprzedana, a działalność w zakresie nowych technologii (spółki typu start-up) jest kontynuowana za pośrednictwem utworzonej przez Emitenta spółki APIS TECH Sp. z o.o. Działalność prowadzona wcześniej przez P.W. Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j., począwszy od listopada 2012 r. jest w pełni prowadzona przez Emitenta. Wobec powyższego Spółka narażona jest zarówno na czynniki ryzyka związane z jej dotychczasową działalnością, jak i te odnoszące się do nowej branży. Nie można wykluczyć, że prowadzenie działalności budowlanej przez publiczną spółkę akcyjną może okazać się mniej zyskowne niż to miało miejsce w przypadku przedsiębiorstwa, prowadzonego w formie spółki jawnej. Nie można wykluczyć, że w dłuższym

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

terminie dostosowanie przyjętych rozwiązań księgowych, podatkowych, organizacyjnych, pracowniczych, informatycznych itp. do specyfiki i wymogów dotyczących publicznej spółki akcyjnej może nie przynieść efektów, zakładanych przez akcjonariuszy Emitenta. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta. Emitent zadbał o jak najbardziej efektywne przeprowadzenie zmiany modelu działalności poprzez uzupełnienie składu Zarządu o osobę pana Henryka Oziębło, który jest współnikiem- współzałożycielem oraz zarządzał działalnością przejętego przedsiębiorstwa spółki jawnej.

2.2 RYZYKO ZWIĄZANE Z UTRATĄ KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW LUB CZŁONKÓW KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ.

W związku z przejęciem przedsiębiorstwa spółki P.W. „APIS” H.Oziębło-D.Oziębło Sp. j. Emitent przejął zespół około 27 zarządzających i pracowników spółki jawnej. Dotychczasowa działalność Emitenta związana była z zupełnie inną branżą, dlatego w realizacji nowej strategii działania Emitent jest w znacznym stopniu uzależniony od przejętego zespołu pracowników. W związku z przejęciem nie było konieczne podpisanie nowych umów, regulujących stosunek pracy pomiędzy pracownikami spółki jawnej a Emitentem, a jedynie zawiadomienie ich o formalnej zmianie ich pracodawcy. Nie można także wykluczyć możliwości przejęcia części z tych osób przez podmioty konkurencyjne. W takiej sytuacji APIS S.A. będzie zmuszona do poszukiwania nowych pracowników, co może mieć negatywny wpływ na czas realizacji zleceń od klientów, a przez to na sytuację finansową oraz perspektywy Emitenta. Jednocześnie przejęciu, o którym mowa powyżej, towarzyszyła zmiana składu Rady Nadzorczej Emitenta oraz poszerzenie składu Zarządu o osoby, posiadające wieloletnie doświadczenie biznesowe. Ponadto działalność części z tych osób, w tym Wiceprezesa Emitenta oraz Przewodniczącego Rady Nadzorczej, związana jest z branżą budownictwa jednorodzinnego. Istnieje ryzyko związane ze złożeniem rezygnacji przez osoby zarządzające czy nadzorujące Emitenta, co mogłoby skutkować utratą wnoszonej przez nie wiedzy niezbędnej do należytego nadzorowania i zarządzania działalnością Emitenta, a także kontaktów biznesowych, umożliwiających dalszy rozwój działalności. Opisane powyżej okoliczności związane z kadrą zarządzającą i nadzorującą oraz personelem mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

2.3 RYZYKO DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I WYNIKÓW FINANSOWYCH.

W roku 2013 przychody Emitenta spadły o 26% w stosunku do przychodów za 2012 r. (uwzględniając przychody P.W. APIS H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. do dnia przejęcia oraz przychody Emitenta od tego dnia). Ponadto w roku 2013 Emitent poniósł stratę netto w wysokości 960 tys. zł, podczas gdy w roku 2012 działalność budowlana była rentowna, a poniesioną stratę netto spowodowały czynniki sprzed przejęcia P.W. APIS H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j., tj. strata na działalności operacyjnej za I półrocze 2012 roku w kwocie 277 tys. zł oraz strata ze zbycia działalności zaniechanej – inwestycji w postaci 100% udziałów spółki SECONDSTREET Polska Sp. z o.o. w kwocie 1.060 tys. zł. Znaczny spadek przychodów ogółem w 2013 roku jest efektem zarówno osłabienia koniunktury na rynku budownictwa jednorodzinnego i silniejszego działania konkurencji na tym rynku (spadek przychodów z usług budowy domów – kraj), jak też załamania sprzedaży wyrobów z drewna dla branży meblarskiej oraz budowy domów poza granicami Polski (spowodowanych m.in. niekorzystnym kształtowaniem się cen drewna pomiędzy Polską i dotychczasowymi rynkami zagranicznymi Emitenta). Wpływ na kształtowanie się wyniku w 2013 roku (i w latach następnych) ma też drastyczny wzrost amortyzacji w konsekwencji przejęcia przedsiębiorstwa spółki P.W. APIS H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. Z uwagi na przeszacowanie środków trwałych przejętego przedsiębiorstwa do wartości rynkowej, roczne koszty amortyzacji kształtują się od 2013 roku na poziomie ok. 700 tys. zł wyższym, niż w spółce P.W. APIS H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. przed aportem. Emitent w celu zmniejszenia skali spadku przychodów podjął starania o pozyskanie kolejnych projektów w zakresie budynków murowanych, startując w przetargach publicznych (m.in. projekt dla gminy Tryńcza o wartości 1,5 mln zł brutto, pozyskany w IV kwartale 2013 roku oraz drugi o wartości 2,0 mln zł brutto, pozyskany w I kwartale 2014 roku). Emitent rozpoznawał też możliwość rozszerzenia działalności o budownictwo wielorodzinne, a

także o generalne wykonawstwo w zakresie budynków murowanych. Istnieje ryzyko, że działania podjęte przez Emitenta nie przyniosą spodziewanego wzrostu przychodów, albo też nie zapewnią poziomu marży odpowiedniego do osiągnięcia zysku na działalności, w tym na notowanych wcześniej poziomach. Opisane powyżej czynniki mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągane wyniki i sytuację finansową Emitenta.

2.4 RYZYKO ZWIĄZANE Z WPLYWEM WIĘKSZOŚCIOWEGO AKCJONARIUSZA NA SPÓŁKĘ.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu spółka jawna P.W. Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. jest właścicielem 81,70% akcji Emitenta dających 81,70% głosów na Walnym Zgromadzeniu. W związku z powyższym wpływ P.W. Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. na działalność Emitenta jest znacznie większy niż pozostałych akcjonariuszy, w szczególności w związku z art. 415 oraz art. 416 Kodeksu Spółek Handlowych i rodzi ryzyko, że pozostali akcjonariusze nie będą w stanie wpływać na sposób zarządzania i funkcjonowania Spółki. Wspólnikami ww. spółki jawnej, głównego akcjonariusza Emitenta, są panowie Mirosław Kielecki, Henryk Oziębło i Daniel Oziębło. Nie można wykluczyć ryzyka braku jednomyślności ww. osób co do głosowania z akcji Emitenta, co mogłoby skutkować opóźnieniem lub zaniechaniem podjęcia istotnych dla działalności Emitenta decyzji czy uchwał Walnego Zgromadzenia. Opisany czynnik mógłby mieć negatywny wpływ na działalność, wyniki oraz perspektywy Emitenta.

2.5 RYZYKO ZWIĄZANE Z UZALEŻNIENIEM OD DOSTAWCÓW.

Świadczenie przez Emitenta usług realizacji projektów budowlanych w zakresie drewnianego budownictwa jednorodzinne wymaga zaopatrywania się w szereg materiałów budowlanych u zewnętrznych dostawców. Istnieje zatem ryzyko, że w czasie realizacji projektu dla klienta jeden lub wielu dostawców nie wywiąże się z umowy, co może spowodować opóźnienie lub konieczność poniesienia dodatkowych kosztów zmiany dostawcy. Emitent zwraca uwagę, że przy typowym projekcie współpracuje z wieloma rozproszonymi dostawcami, funkcjonującymi na konkurencyjnym rynku. Ponadto Emitent minimalizuje opisane wyżej ryzyko, współpracując od wielu lat ze sprawdzonymi dostawcami.

2.6 RYZYKO ZWIĄZANE Z DZIAŁANOŚCIĄ SPÓŁKI ZALEŻNEJ.

Główna działalność Emitenta do momentu przejęcia przedsiębiorstwa P.W. Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j. związana była z prowadzeniem portalu społecznościowego poprzez spółkę w 100% zależną Secondstreet Polska Sp. z o.o. Zgodnie z raportem bieżącym nr 77/2012 wszystkie udziały w tej spółce zostały sprzedane przez Emitenta spółce Starko Capital Sp. z o.o. za kwotę 49,0 tys. zł. Poza zmianą podstawowego przedmiotu działalności w związku z przejęciem Przedsiębiorstwa APIS, Emitent kontynuuje działalność w zakresie projektów na wczesnym etapie rozwoju (start-up). Emitent powołał do życia spółkę Apis Tech Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym 200,0 tys. zł, której główna działalność polega na inwestowaniu w innowacyjne podmioty o wysokim potencjale wzrostu, w tym działające w branży technologii internetowych. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Apis Tech Sp. z o.o. posiada udziały w trzech spółkach typu start-up. Istnieje ryzyko, że działalność spółki Apis Tech Sp. z o.o. nie przyniesie spodziewanych efektów ekonomicznych lub będzie przynosiła straty, spowodowane nietrafionymi inwestycjami w nierentowne projekty. Może to mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta. Spółka minimalizuje to ryzyko poprzez inwestowanie stosunkowo niedużych kwot w poszczególne projekty, dzięki czemu w przypadku niepowodzenia danego projektu poniesione straty nie będą miały znacznych rozmiarów.

3. PISMO ZARZĄDU SPÓŁKI.

Szanowni Akcjonariusze!

W imieniu spółki APIS Spółka Akcyjna przedstawiamy raport podsumowujący rok 2013, czyli pierwszy pełny rok funkcjonowania Spółki w nowej branży, po przejęciu firmy PW. Apis Sp.j, które to nastąpiło w 2012 roku.

Niestety rok 2013 nie rozpoczął się optymistycznie. Warunki atmosferyczne panujące w kraju pokrzyżowały plany niemalże wszystkich firm budowlanych. Przełożyło się to oczywiście na przychody Spółki. A te – biorąc pod uwagę cały rok – nie były zadowalające. Nie bez powodu Zarząd podjął szereg rozmów i przeanalizował wiele propozycji dotyczących dalszego rozwoju Spółki. Nieuniknione będzie rozszerzenie działalności Spółki o budownictwo wielorodzinne (w tym temacie Zarząd Spółki prowadzi już rozmowy, są one jednak na etapie początkowym), generalne wykonawstwo, a także doradztwo budowlane – Spółka bowiem posiada specjalistów z wieloletnim doświadczeniem w zakresie budownictwa w kraju, jak i za granicą.

Druga połowa 2014 roku i rok 2015 będzie okresem sukcesywnego wdrażania nowej strategii, a także szeregiem zmian wizerunkowych, z wyraźnymi działaniami pr'owymi oraz marketingowymi. Mamy nadzieję, że Spółka będzie w kolejnych latach zwiększać przychody, a tym samym zmniejszać stratę (co obecnie ma miejsce) i generować zyski.

Z poważaniem,



Prezes Zarządu
Bartłomiej M. Matusiak

Wiceprezes Zarządu
Henryk Oziębło

4. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁNOŚCI ZARZĄDU APIS S.A. ZA 2013 ROK.

W pierwszym kwartale Zarząd Emitenta prowadził szereg rozmów dotyczących rozszerzenia działalności Spółki o budownictwo wielorodzinne, a także generalne wykonawstwo. Zarząd pracował także nad nową strategią Spółki – w tym nad zmianami wizerunkowymi, działaniami marketingowymi.

Podstawowa działalność Spółki w pierwszym kwartale skupiała się przede wszystkim na realizacji Kresowego Miasteczka w Biłgoraju, a także realizacji końcowych etapów budynków „pod klucz” we Wrocławiu.

Wspomnieć należy także o rozwoju spółki zależnej APIS TECH, której to podmiot zależny otrzymał dwie dotacje na realizację innowacyjnego, międzynarodowego projektu (Emitent informował o dotacjach w raporcie bieżącym nr 6/2013).

Drugi kwartał zaowocował kolejnymi zleceniami w Miasteczku Kresowym w Biłgoraju. Wspomnieć należy także o wygranej przetargu na budowę leśniczówki dla Nadleśnictwa Kraśnik. Wartość tego zlecenia wyniosła ok. 600 tys. zł brutto.

Trzeci i czwarty kwartał był okresem intensywnej pracy. Spółka zakończyła realizację wszystkich zamówień zgodnie z terminem.

5. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 2013 ROK.

Dane spółki APIS S.A.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 205 625,20	1 303 083,29
	- w tym od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktu (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	152 177,03	427 906,96
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	124 079,98	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 086 183,50	1 549 134,07
I.	Amortyzacja	659 034,22	192 147,83
II.	Zużycie materiałów i energii	2 229 908,55	536 809,17
III.	Usługi obce	2 481 391,58	599 345,49
IV.	Podatki i opłaty	107 432,87	23 464,23
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	436 162,68	170 975,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 183,27	17 629,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	67 412,27	6 668,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 658,06	12 094,98
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-880 558,30	-246 050,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 783,78	355,85
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	8 783,78	355,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	197 289,36	31 813,17
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 956,48	11 600,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

III.	Inne koszty operacyjne	195 332,88	20 213,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 069 063,88	-277 508,10
G.	Przychody finansowe	1 745,23	1 801,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 672,44	1 6084,63
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	72,79	117,06
H.	Koszty finansowe	5 049,58	1 298 443,01
I.	Odsetki, w tym:	4 624,38	12 840,57
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	1 061 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	425,20	224 602,44
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 072 368,23	-1 574 149,42
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 072 368,23	-1 574 149,42
L.	Podatek dochodowy, w tym:	-65 691,00	-228 932,00
	- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	-1 006 677,23	-1 345 217,42

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 349 943,10	8 046 403,35
I.	Wartości niematerialne i prawne	599 120,20	736 910,63
1.	Wartość firmy	381 377,74	480 867,28
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	217 742,46	256 043,35
II.	Rzeczowy majątek trwały	6 186 121,90	6 806 811,72
1.	Środki trwałe	6 186 121,90	6 806 811,72
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 487 437,56	3 534 802,76
	c) urządzenia techniczne i maszyny	953 272,54	2 390 441,54
	d) środki transportu	150 970,00	237 910,02
	e) inne środki trwałe	46 411,80	95 657,40
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	200 000,00	200 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	200 000,00	200 000,00
	Udziały lub akcje	200 000,00	200 000,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	Udziały lub akcje	0,00	0,00

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	364 692,00	302 681,00
1.	Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochodowego	338 932,00	273 241,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 760,00	29 440,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 294 566,89	2 904 835,78
I.	Zapasy	1 336 081,49	1 193 647,95
1.	Towary	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 480 285,57	924 830,75
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	4 706,91
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	Do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 480 285,57	920 123,84
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 245 481,16	762 086,71
	Do 12 miesięcy	1 245 481,16	762 086,71
	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	Do 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	463 190,05	771 067,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	771 067,60
	a) w jednostkach powiązanych	40 000,00	15 000,00
	Udziały lub akcje	0,00	0,00
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	423 190,05	756 067,60
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	423 190,05	756 067,60
	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 009,78	15 289,48
	AKTYWA RAZEM	10 644 500,99	10 951 239,13

	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 088 952,10	9 095 628,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	841 312,96	841 312,96
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 537 933,81	-192 716,69
VIII.	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-1 006 677,05	-1 345 217,12
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 555 548,89	1 855 610,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	57 412,61	5 981,03
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Długoterminowa	0,00	0,00
	Krótkoterminowa	0,00	0,00

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

3.	Pozostałe rezerwy	57 412,61	5 981,03
	Długoterminowe	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	57 412,61	5 981,03
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)Inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 498 136,28	1 849 629,25
	a)Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Do 12 miesięcy	0,00	0,00
	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)Inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 498 136,28	1 849 629,25
	a)Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 833 067,99	1 305 713,49
	Do 12 miesięcy	1 833 067,99	1 305 713,49
	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	155 365,65	72 852,31
	f)Z tytułu wynagrodzeń	24 539,60	27 776,82
	g)Inne	41 440,64	14 654,93
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	10 644 500,99	10 951 239,13

Wybrane dane finansowe z Rachunku Zysków i Strat oraz Bilansu za rok 2013 i 2012, zawierające podstawowe pozycje rocznego Sprawozdania Finansowego (przeliczone na EUR)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane w PLN 01.01.2013- 31.12.2013	Dane w EUR 01.01.2013- 31.12.2013	Dane w PLN 01.01.2012- 31.12.2012	Dane w EUR 01.01.2012- 31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 205 625,20	1 236 196,91	1 303 083,29	312 220,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 086 183,50	1 445 305,98	1 549 134,07	371 174,54
I.	Amortyzacja	659 034,22	156 503,02	192 147,83	46 038,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-880 558,30	-209 109,07	-246 050,78	-58 954,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 069 063,88	-253 874,11	-277 508,10	-66 491,30
H.	Koszty finansowe	5 049,58	1 199,14	1 298 443,01	311 108,63
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 072 368,23	-254 658,80	-1 574 149,42	-377 168,25
	ZYSK (STRATA) NETTO	-1 006 677,23	-239 058,94	-1 345 217,42	-322 315,84

	AKTYWA	Dane w PLN Stan na 31.12.2013	Dane w EUR Stan na 31.12.2013	Dane w PLN Stan na 31.12.2012	Dane w EUR Stan na 31.12.2012
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 349 934,10	1 772 264,20	8 046 403,35	1 968 201,98
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	200 000,00	48 225,30	200 000,00	48 921,28

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

B. AKTYWA OBROTOWE	3 294 566,89	794 407,52	2 904 835,78	710 541,50
II. Należności krótkoterminowe	1 480 285,57	356 936,14	924 830,75	226 219,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	463 190,05	111 687,41	771 067,60	188 608,09
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	423 190,05	102 042,35	756 067,60	184 938,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 009,78	3 619,25	15 289,48	3 739,90
AKTYWA RAZEM	10 644 500,99	2 566 671,71	10 951 239,13	2 678 743,48

PASYWA	Dane w PLN Stan na 31.12.2013	Dane w EUR Stan na 31.12.2013	Dane w PLN Stan na 31.12.2012	Dane w EUR Stan na 31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 088 952,10	1 950 461,06	9 095 628,85	2 224 849,28
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 498 136,28	602 366,96	1 849 629,25	452 431,20

Powyższe dane finansowe za rok 2013 i 2012 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 r. – 4,1472 PLN/EUR (na dzień 31 grudnia 2012 r. – 4,0882 PLN/EUR),
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. – 4,2110 PLN/EUR (od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. – 4,1736 PLN/EUR).

6. OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I PRAWIDŁOWYM WYBORZE BIEGŁEGO REWIDENTA.

Zarząd APIS S.A. oświadcza niniejszym, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za wskazany wyżej okres zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń. Ponadto Zarząd APIS S.A. oświadcza niniejszym, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

7. INFORMACJA O STOSOWANIU PRZE SPÓŁKĘ DOBRYCH PRAKTYK.

L.p.	Zasada	Stosowanie zasady w Spółce	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video	Zastosowanie nowoczesnych technologii może być utrudnione ze względu na ograniczone możliwości techniczne, aczkolwiek Spółka w przyszłości doloży należytej staranności w celu ich zastosowania.

	analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji	
2.	Spółka powinna zapewniać efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektywy spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).	TAK	
3.2	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów.	TAK	
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.	TAK	
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki.	TAK	
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.	TAK	
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki.	TAK	
3.7	Zarys planów strategicznych spółki.	TAK	
3.8	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje).	TAK	
3.9	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.	TAK	
3.10	Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami.	TAK	
3.11.			
3.12	Opublikowane raporty bieżące i okresowe.	TAK	Dodatkowo zamieszczony link do platformy EBI.
3.13	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych.	TAK	
3.14	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.	TAK	
3.15	(skreślony)-----	-----	-----
3.16	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	TAK	
3.17	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	TAK	Spółka jest świadoma tej zasady, lecz w 2013 roku nie zaistniała potrzeba publikacji
3.18	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	TAK	Spółka jest świadoma tej zasady, lecz do dnia dzisiejszego nie zaistniała potrzeba publikacji
3.19	Informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	TAK	
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta	TAK	
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	TAK	
3.22	Informacje zamieszczane na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Spółka prowadzi stronę internetową, na której umieszczane są informacje w celu ułatwienia dostępu do nich, aktualizacje dokonywane są najszybciej, jak to możliwe.
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Spółka prowadzi stronę internetową w języku polskim, rosyjskim i angielskim.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka,	TAK	Komunikaty prasowe publikowane są przez Spółkę na stronie www.GPWInfoStrefa.pl

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

	poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl		
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	Spółka pozostaje w stałym kontakcie z autoryzowanym doradcą
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1.	Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	TAK	
9.2.	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisijną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13A.	W przypadku otrzymania przez zarząd od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu w Spółce, informacji o zwołaniu przez niego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w trybie określonym w art. 339 §3 k.s.h., zarząd Emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 k.s.h.	TAK	Spółka jest świadoma tej zasady, lecz w dotychczasowej działalności taka sytuacja nie miała miejsca.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Spółka jest świadoma tej zasady i będzie ją stosować przy obradach kolejnych zgromadzeń
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: -informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	TAK	
16A	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”)	TAK	Spółka jest świadoma tej zasady i każdorazowo po jej naruszeniu informuje w formie raportu bieżącego o naruszeniu obowiązku.

	emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	(skreślony)-----	-----	-----

8. INFORMACJA NA TEMAT ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZEŃ WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.

Łączna wartość wynagrodzeń wszystkich Członków Zarządu Spółki w 2013 roku wyniosła 126 zł (sto dwadzieścia sześć tysięcy złotych) brutto. Łączna wartość wynagrodzeń wszystkich Członków Rady Nadzorczej Spółki w 2013 roku wyniosła: 0 zł (zero zł).

9. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY OTRZYMANEGO OD EMITENTA Z TYTUŁU ŚWIADCZENIA WOBEC EMITENTA USŁUG W KAŻDYM ZAKRESIE.

Łączna wartość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy Spółki w roku 2013 z tytułu świadczenia wobec Spółki usług w każdym zakresie wyniosła: 0 zł (zero zł).

10. AKTUALNA STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU.

Wartość nominalna akcji: 0,05 zł; ilość wszystkich akcji: 195.845.000; akcje serii I - 12.125.000, akcje serii J - 2.070.000, akcje serii K - 4.000.000, akcje serii L - 5.650.000, akcje serii Ł - 6.000.000, akcje serii M - 6.000.000, akcje serii N – 160.000.000).

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kap. Zakł. i na WZA
P.W. Apis Sp.j.	160.000.000	8.000.000 PLN	81,70%
Mirosław Kielecki*	5.872.501	293.625,05 PLN	3%
Pozostali	29.972.499	1.498.624,95 PLN	15,30%

*Mirosław Kielecki jest współnikiem P.W Apis H.Oziębło-D.Oziębło Sp.j., posiadającym 80% udziałów, uprawnionym do samodzielnej reprezentacji

11. STANOWISKO ZARZĄDU NA TEMAT MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY.

Zarząd nie dokonał publikacji prognoz na 2013 rok ze względu na trwającą procedurę włączenia do struktur Emitenta przedsiębiorstwa PW Apis Sp.j. z siedzibą w Biłgoraju. Publikacja prognoz obarczona byłaby znacznym błędem.

12. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu spółka APIS S.A. jest właścicielem 100% udziałów w spółce APIS TECH Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Należy ponadto wskazać, że spółka APIS TECH Sp. z o.o. jest właścicielem:

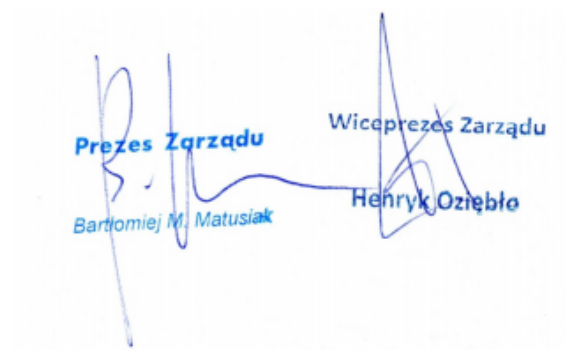
- 60% udziałów w spółce Eversite Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,
- 60% udziałów w spółce MEDD APP Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,
- 51% udziałów w spółce Medlabs Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy.

Raport roczny za 2013 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Warszawie

Kapitał zakładowy spółki APIS TECH Sp. z o.o. wynosi 200.000 złotych, natomiast kapitał zakładowy każdej z jej spółek zależnych wynosi 5.000 złotych.

13. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Zarząd APIS S.A oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta. Zarząd APIS S.A. ponadto zobowiązuje się do przedstawienia wyników skonsolidowanych, w chwili, gdy wyniki spółki APIS TECH Sp. z o.o. lub jej spółek zależnych staną się istotne dla wyników Emitenta.



Prezes Zarządu
Bartłomiej M. Matusiak

Wiceprezes Zarządu
Henryk Oziębło

14. OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

APIS Spółka Akcyjna w Warszawie

dla Rady Nadzorczej

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego APIS Spółka Akcyjna ul. Plac Piłsudskiego 3 00-078 Warszawa, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący sumę bilansową w kwocie 10.644.500,99 zł, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, zestawienie zmian w kapitałach oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za przedłożone do badania sprawozdanie finansowe odpowiada Zarząd Spółki. Zarząd jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy jest ono zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone prawidłowo.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) Krajowych standardów rewizji finansowej ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące zarówno dane liczbowe, jak i wyjaśnienia słowne we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

Gorzów Wlkp dnia 20.05. 2014 roku

Kluczowy biegły rewident:

BIEGŁY REWIDENT
Wylegała
mgr Teresa Wylegała
(nr ew. 4489)

Podmiot uprawniony do badania :

BIURO OBRACHUNKOWE
mgr Teresa Wylegała
ul. Dąbroszyńska 50, 66-400 Gorzów Wlkp.
Biuro: ul. Kos. Górnich 93/2, 66-400 Gorzów Wlkp.
tel. 601 787 523, tel./fax 95 7299 708
(Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 731)

**RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ**

**z badania
Sprawozdania finansowego
za 2013 rok**

**APIS
Spółka Akcyjna**

00-078 Warszawa ul. Plac Piłsudskiego 3

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdyńskich 93/2 tel -fax 095-7299708

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

a/ nazwa jednostki i jej forma prawna:

APIS Spółka Akcyjna / poprzednia nazwa HMSG S.A./

b/ adres:

00-078 Warszawa ul. Plac Piłsudskiego 3

c/ Przedmiotem działania jednostki zgodnie z wpisem do KRS jest :

- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków ,
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,
- handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi , naprawa pojazdów samochodowych,
- sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych , z wyłączeniem motocykli ,
- sprzedaż hurtowa komputerów , urządzeń peryferyjnych i oprogramowania ,
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego ,
- hotele i podobne obiekty zakwaterowania ,
- działalność związana z oprogramowaniem ,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki ,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi ,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych ,
- przetwarzanie danych , zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność ,
- działalność portali internetowych ,
- przetwarzanie danych ; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność ,
- działalność portali internetowych ,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji ,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji , gdzie indziej niesklasyfikowana ,
- pozostałe pośrednictwo pieniężne ,
- działalność holdingów finansowych ,
- działalność trustów , funduszy i podobnych instytucji finansowych ,
- pozostała finansowa działalność usługowa , z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych ,
- pozostała finansowa działalność usługowa , gdzie indziej niesklasyfikowana , z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych ,
- zarządzanie rynkami finansowymi ,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe , z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych ,
- działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne ,
- działalność związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat ,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek ,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami lub dzierżawionymi ,
- Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości wykonywana na zlecenie ,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami ,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie ,
- działalność firm centralnych i holdingów , z wyłączeniem holdingów finansowych ,
- doradztwo związane z zarządzaniem ,
- stosunki międzyludzkie i komunikacja ,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania ,
- badania i analizy techniczne ,
- reklama , badanie rynku i opinii publicznej ,
- działalność agencji reklamowych ,
- działalność związana z reprezentowaniem mediów ,
- badanie rynku i opinii publicznej ,
- wynajem i dzierżawa
- pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników ,

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdyńskich 93/2 tel -fax 095-7299708

-działalność agentów i pośredników turystycznych oraz organizatorów turystyki, -działalność w zakresie informacji turystycznej,
-działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
-działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura,
-działalność komercyjna gdzie indziej niesklasyfikowana,
-działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe,
-pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

d/ średnia liczba zatrudnionych w badanym okresie wynosiła 25 osób.

2. Podstawa prawna działalności, kapitał podstawowy oraz Kierownictwo
Jednostka została zawiązana na podstawie umowy spółki, spisanej aktem notarialnym Repertorium A nr 6398/2008 dnia 26.06.2008 roku, sporządzonym przed notariuszem Andrzejem Piątkowskim w Kancelarii Notarialnej przy Warszawskiej nr 57 w Ciechanowie na czas nieokreślony.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego w Warszawie Wydział XIV Krajowego Gospodarczego Rejestru Sądowego w dniu 05 stycznia 2009 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000318739.

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał statystyczny numer REGON 141734419

Decyzją Urzędu Skarbowego jednostka otrzymała numer identyfikacyjny dla rozliczeń VAT NIP 5661965926

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2013 roku wynosił 9.792.250,00 zł i dzielił się na 195.845.000 akcji, o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

g/ władzami jednostki są:
Zgromadzenie Akcjonariuszy
Rada Nadzorcza
Zarząd.

W skład Zarządu wchodzi:
-Bartłomiej Michał Matusiak- Prezes Zarządu
-Henryk Józef Oziębło –Wiceprezes Zarządu

Księgi rachunkowe spółka i prowadzi biuro rachunkowe

3. Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym

Sporządzone przez Jednostkę sprawozdanie finansowe podlegające badaniu obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

-bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10.644.500,99 zł,

-rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku zamykający się wynikiem finansowym - stratą netto w kwocie 1.006.677,05 zł,

-sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące spadek środków pieniężnych o kwotę 332.877,55 zł,

-zestawienie zmian w kapitałach wykazujące zmniejszenie kapitałów o kwotę 696.469,25 zł

-dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka do rocznego sprawozdania finansowego dołączyła sprawozdanie z działalności.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2012 roku został wprowadzony do ksiąg bilansu otwarcia na 01.01.2013 roku sumami bilansowymi aktywów i pasywów 10.951.239,13 zł, przy zachowaniu ciągłości bilansowej.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2013 roku było sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający rok badany.

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdynskich 93/2 tel -fax 095-7299708

Wg

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników. Za rok obrotowy kończący się 31.12.2012 roku spółka wygenerowała stratę w kwocie 1.345.217,12 zł.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało złożone w Urzędzie Skarbowym oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym.

5. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Biuro Obrachunkowe mgr Teresa Wylegała w Gorzowie Wlkp ul Dąbroszyńska 50 (ul. Kos. Gdyńskich 93/2), wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 731 w Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów, a w jego imieniu badanie przeprowadziła Biegły Rewident Teresa Wylegała.

Badanie powyższego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie zawartej umowy. Wybór audytora do badania sprawozdania finansowego za rok 2013 dokonany został zgodnie z przepisem art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza, że spełnia wymogi dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki, w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

6. Podstawa prawna przeprowadzonego badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam w oparciu o:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- Krajowych standardów rewizji finansowej ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego.

7. Zakres odpowiedzialności i cel badania

Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z uzupełniającym raportem, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki. Oznacza to, że Zarząd wziął odpowiedzialność za prawidłowość rachunkowości, jak również za stwierdzenie, że Jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Obowiązek podpisania sprawozdania finansowego przez Zarząd wynika z przepisów Ustawy o rachunkowości.

Zarząd Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2013 roku oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok. Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dokumentację oraz udzieliła informacji do wydania opinii i sporządzenia raportu. Przedmiotem niniejszego badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza system rachunkowości.

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdyńskich 93/2 tel -fax 095-7299708

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Uwagi wstępne

W części analitycznej dokonano syntetycznego przedstawienia i oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego badanej Spółki. W tym celu posłużono się: bilansem syntetycznym za lata 2011 - 2013, syntetycznym rachunkiem zysków i strat za lata 2011 - 2013, zestawieniem najważniejszych wskaźników ekonomicznych za lata 2011 - 2013 bez uwzględnienia wpływu inflacji.

2. Struktura i dynamika składników majątkowych i źródeł ich pokrycia

AKTYWA	Stan na			Struktura 2013 w %	Dynamika 2013/2012 w %
	31.12.2011	31.12.2012rok	31.12.2013rok		
	kwota	kwota	kwota		
A. Aktywa trwałe	1 497 056,90	8 046 403,35	7 349 934,10	69,05	91,34
1. Wartości niematerialne i prawne	342 747,90	736 910,63	599 120,20	5,63	81,30
2. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	6 806 811,72	6 186 121,90	58,12	90,88
3. Należności długoterminowe				0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	1 110 000,00	200 000,00	200 000,00	1,87	100,00
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	44 309,00	302 681,00	364 692,00	3,43	120,49
B. Aktywa obrotowe	556 715,19	2 904 835,78	3 294 566,89	30,95	113,42
1. Zapasy	0,00	1 193 647,95	1 336 081,49	12,55	111,93
2. Należności krótkoterminowe	136 410,62	924 830,75	1 480 285,57	13,91	160,06
3. Inwestycje krótkoterminowe	225 059,75	771 067,60	463 190,05	4,35	60,07
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	195 244,82	15 289,48	15 009,78	0,14	98,17
Suma aktywów	2 053 772,09	10 951 239,13	10 644 500,99	100,00	97,20

Aktywa bilansu za rok 2013 wykazują spadek majątku o kwotę 306.738,14 zł, tj. o 2,80 % w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego roku.

Zmiany w poszczególnych grupach majątku wynoszą:

w aktywach trwałych – spadek o 696 469,25 zł

w aktywach obrotowych - wzrost o 389 731,11 zł

W aktywach trwałych netto nastąpił spadek wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 137.790,43 zł, spadek rzeczowych aktyw trwałych o kwotę 620.689,82 zł, oraz wzrost długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o kwotę 62.011,00 zł.

Zmniejszenie aktywów trwałych w wyniku dokonanych odpisów umorzeniowych obciążający koszty wynosi 659.034,22 zł

Aktywa obrotowe w badanym okresie wykazują zmiany w stosunku do poprzedniego okresu:

-zapasy wzrosły o kwotę 142.433,54 zł.

-należności krótkoterminowe wzrosły o kwotę 555.454,82 zł

-inwestycje krótkoterminowe zmalały o kwotę 307.877,55 zł

-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe uległy zmniejszeniu o kwotę 279,70 zł.

Z obliczonych wskaźników struktury aktywów wynika, że główną grupę stanowi majątek tj. 69,05 %.

PASYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	2013	2013/2012
	kwota	kwota	kwota	w %	w %
A. Kapitał (fundusz) własny	1 640 846,27	9 095 628,85	8 088 952,10	75,99	88,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	992 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	91,99	100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	841 312,96	841 312,96	841 312,96	7,90	100,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 671,00	-192 716,69	-1 537 933,81	-14,45	798,03
8. Zysk (strata) netto	-189 045,69	-1 345 217,42	-1 006 677,05	-9,46	74,83
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	412 925,82	1 855 610,28	2 555 548,89	24,01	137,72
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	5 981,03	57 412,61	0,54	959,91
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	412 925,82	1 849 629,25	2 498 136,28	23,47	135,06
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma pasywów	2 053 772,09	10 951 239,13	10 644 500,99	100,00	97,20

Kapitał własny stanowi 75,99 % pasywów bilansu.

Kapitał obcy wynosi 24,01 % pasywów bilansu i w badanym roku obrotowym zwiększył się o kwotę 699.938,61 zł z tytułu wzrostu zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 648.507,03 zł, wzrostu rezerw krótkoterminowych o kwotę 51.431,58 zł

3. Syntetyczny rachunek zysków i strat – jego ocena

	2011 rok	2012 rok	2013 rok	Różnica 2013/2012	Dynamika 2013/2012 w %
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	144 993,53	1 303 083,29	5 205 625,20	3 902 541,91	399,49
B. Koszty działalności operacyjnej	375 733,71	1 549 134,07	6 086 183,50	4 537 049,43	392,88
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)	-230 740,18	-246 050,78	-880 558,30	-634 507,52	357,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	100,61	355,85	8 783,78	8 427,93	2 468,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	120,08	31 813,17	197 289,36	165 476,19	620,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-230 759,65	-277 508,10	-1 069 063,88	-791 555,78	385,24
G. Przychody finansowe	0,00	1 801,69	1 745,23	-56,46	0,00
H. Koszty finansowe	2 595,04	1 298 443,01	5 049,58	-1 293 393,43	0,39
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-233 354,69	-1 574 149,42	-1 072 368,23	501 781,19	68,12
K. Zysk (strata) brutto (I+~J)	-233 354,69	-1 574 149,42	-1 072 368,23	501 781,19	68,12
L. Podatek dochodowy	-44 309,00	-228 932,00	-65 691,00	33 943,00	192,96
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-189 045,69	-1 345 217,42	-1 006 677,23	338 540,19	74,83

Sytuacja dochodowa na podstawie syntetycznego rachunku zysków i strat

Przychody i koszty operacyjne

Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 4.929.368,19 zł i uległy zwiększeniu w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 4.056.814,12 zł to jest 464,94 %. Zasadniczym elementem przychodów jest sprzedaż usług. Wzrost zapasów stanowi zmiana stanu produktów o kwotę 152.177,03 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 6.086.183,50 zł i w porównaniu do roku ubiegłego uległy zwiększeniu o 292,88 %. Największą pozycję kosztów operacyjnych usługi obce, które wynoszą 2.481.391,58 zł, oraz materiały w kwocie 2.229.908,55 zł. Koszty i przychody operacyjne wygenerowały stratę na sprzedaży w kwocie 880.558,30 zł.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wystąpiła strata w kwocie 188.505,58 zł.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe – odsetki osiągnięto w kwocie 1.745,23 zł, Koszty finansowe poniesiono w wysokości 5.049,58 zł, z tego odsetki w kwocie 4.624,38 zł. Działalność finansowa wygenerowała stratę w kwocie 3.304,35 zł.

Poszczególne rodzaje wyniku finansowego kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	2010	2011	2012	2013
Zysk/strata ze sprzedaży	1 875,94	-230 740,18	-246 050,78	-880 558,30
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 876,83	-230 759,65	-277 508,10	-1 069 063,88
Zysk /strata z działalności gospodarczej	1 879,84	-233 354,69	-1 574 149,42	-1 072 368,23
Zysk/strata brutto	1 879,84	-233 354,69	-1 340 794,73	-1 072 368,23
Zysk /strata netto	1 459,84	-189 045,69	-1 156 171,73	-1 006 677,23

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdynskich 93/2 tel -fax 095-7299708

4. Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno - finansowych i ich ocena

Wskaźniki rentowności i zyskowności obrazują relację zysku do sprzedaży, majątku i kapitału własnego. Informują o opłacalności sprzedaży i szybkości zwrotu majątku i kapitału własnego. Wysoka i rosnąca wartość wskaźników zyskowności jest wyrazem efektywności działalności jednostki i dużych możliwości jej rozwoju.

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika			
		pożądana	2011	2012	2013
1. Zyskowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży · 100 / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	max	-159,14	-18,88	-16,92
2. Zyskowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto · 100 / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	max	-130,38	-103,23	-19,34
3. Rentowność majątku (ROA)	wynik finansowy netto · 100 / stan aktywów	max	-920,47	-12,28	-10,46
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	wynik finansowy netto · 100 / stan kapitału własnego	max	-19,05	-14,79	-12,45

Wszystkie wskaźniki rentowności są ujemne. Wystąpiła strata.

Wskaźniki płynności finansowej służą do oceny zdolności jednostki w zakresie terminowego regulowania zobowiązań bieżących, tj. takich, których termin nie przekracza jednego roku. Wskaźniki te oblicza się ze stosunku aktywów obrotowych do zobowiązań bieżących. W praktyce wypracowano pewne wielkości tych wskaźników, które można uznać za wzorcowe. Wskaźniki poniżej takiego poziomu wskazują na utratę zdolności jednostki do terminowego regulowania swoich zobowiązań, natomiast wartość wskaźników powyżej ustalonego standardu świadczyć może o zamrożeniu części środków obrotowych, co z reguły prowadzi do obniżenia zyskowności kapitałów własnych.

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika			
		pożądana	2011	2012	2013
1. Bieżącej płynności finansowej I	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,2 - 2,0	1,35	1,57	1,3
2. Szybkiej płynności finansowej II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,35	0,93	0,8
3. Pieniężnej płynności finansowej III	inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,2	0,55	0,42	0,2
4. Kapitał obrotowy	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	max	143789,37	1055206,53	796431

Wskaźniki płynności finansowej kształtują się w przedziale wielkości oczekiwanych.

Wskaźniki sprawności działania informują o efektywności wykorzystania poszczególnych składników majątku. Wskaźniki obrotu aktywów, majątku trwałego i obrotowego informują o zdolności majątku do generowania przychodów przez majątek przedsiębiorstwa. Wskaźniki te powinny wykazywać tendencje do wzrostu. Natomiast wskaźniki rotacji zapasów, należności i zobowiązań określają długość trwania w dniach przeciętnego cyklu ich obrotu. Im cykl ten jest krótszy, tym sprawniejsze jest gospodarowanie majątkiem

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika			
		pożądana	2011	2012	2013
1. Rotacji majątku ogółem	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / suma aktywów	max	0,07	0,12	0,49
2. Rotacji majątku trwałego	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa trwałe	max	0,10	0,16	0,71
3. Rotacji majątku obrotowego	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa obrotowe	max	0,26	0,45	1,58
4. Szybkość obrotu zapasów w dniach	stan zapasów · 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	min		281 dni	80 dni
5. Szybkość obrotu należnościami w dniach	stan ogółu należności z tyt. dostaw i usług · 365 / przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	min		213 dni	87 dni
6. Stopień spłaty zobowiązań w dniach	stan ogółu zobowiązań z tyt. dostaw i usług · 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	min	186 dni	308 dni	110 dni

Wskaźniki obrotu aktywów (ogółem, trwałych i obrotowych) badanego okresu wykazują zdolność spółki do generowania sprzedaży. Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) w badanym okresie wskazuje na możliwość wyzwalań płynnych środków finansowych. Czas obsługi zobowiązań z tytułu dostaw i usług jest dłuższy od inkasa należności. Rotacja majątku trwałego i obrotowego w porównaniu do roku ubiegłego uległa poprawie.

Wskaźniki finansowania działalności informują o źródłach sfinansowania majątku. Pozwalają ocenić poziom zadłużenia Spółki i możliwości jego obsługi. Wskazują na skalę ryzyka związanego ze strukturą źródeł finansowania.

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika			
		pożądana	2011 rok	2012 rok	2013 rok
1. Ogólnego zadłużenia	zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe / suma aktywów	0,30 - 0,50	0,20	0,17	0,23
2. Pokrycia aktywów trwałych własnym kapitałem	kapitały własne / aktywa trwałe	>1	1,10	1,13	1,10
3. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	kapitały własne + zobowiązania długoterminowe / aktywa trwałe ogółem	-	1,10	1,13	1,10
4. Relacji kapitałów obcych do kapitałów własnych	kapitały obce / kapitały własne	<1	0,25	0,20	0,32
5. Trwałości struktury finansowania	kapitały własne + rezerwy długoter. + zobowiązania długoter. / suma aktywów	max	0,80	0,83	0,76

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 23 % Aktywa trwałe w całości finansowane są kapitałem własnym.

Podsumowując ocenę wyników działalności badanej Spółki należy stwierdzić, że: Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki w 2013 roku potwierdzona wskaźnikami ekonomicznymi opartymi o realny stan aktywów i pasywów bilansu oraz kosztów i przychodów rachunku zysków i strat przedstawia się następująco :

- majątek Spółki uległ znacznemu zwiększeniu ,
- przychody ze sprzedaży wzrosły,
- na działalności wygenerowano stratę,
- wskaźniki rentowności wykazują wartość ujemne ,
- wskaźniki płynności wskazują na możliwość regulowania zobowiązań

Funkcjonowanie Spółki w dużym stopniu zależne jest od sytuacji odbiorców usług i wyrobów, Kontynuacja działalności Spółki w najbliższym okresie czasu nie jest zagrożona .

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I.Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

Dokonałam wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera, powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziłam, że system

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegala tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdynskich 93/2 tel -fax 095-7299708

księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej wiążący się z badanym sprawozdaniem finansowym można ogólnie uznać za poprawne. Nie było celem badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

II. Inwentaryzacja

Biegła nie brała udziału w inwentaryzacji przeprowadzonej wg stanu na 31.12.2013 roku

III. Informacje o poszczególnych składnikach aktywów i pasywów bilansu

AKTYWA

1/ Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w 2013 roku wykazane w bilansie w kwocie 599.120,20 zł stanowią :

-wartość firmy w kwocie 381.377,74 zł ,

-inne wartości niematerialne i prawne / w tym domena internetowa/ w kwocie 217.742,46 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 rok wynosi 159.095,44 zł

2/ Środki trwałe w wartości netto

Stan środków trwałych netto przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wskaźnik umorzenia
A.II.1 Środki trwałe				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00		548 000,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 652 000,00	164 562,44	4 487 437,56	3,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 384 400,00	431 127,46	953 272,54	31,14
d) środki transportu	246 600,00	95 630,00	150 970,00	38,78
e) inne środki trwałe	103 860,00	57 418,20	46 441,80	55,28
RAZEM	6 934 860,00	748 738,10	6 186 121,90	10,80

Saldo ustalone na podstawie analizy zapisów księgowych oraz analizy tabel amortyzacyjnych .

Umorzenie na 31.12.2013 wynosi 748.738,10 zł

Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego a dla celów podatkowych stawki podatkowe wynikające z ustawy o podatku dochodowym.

2/ Zapasy

Zapasy w kwocie 1.336.081,49 zł są to materiały w kwocie 61.739,73 zł , produkcja w toku w kwocie 917.282,82 zł i produkty gotowe w kwocie 313.540,42 zł . Wyceny dokonano wg cen zakupu lub kosztu wytworzenia .

3/ Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie 1.480.285,57 zł są to :

- należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1.245.481,16
- należności z tytułu rozliczenia z budżetem	209.611,66
- pozostałe należności	25.192,75

Powyższe kwoty zgodne są z ewidencją księgową, zestawieniem obrotów i sald.
Należności z tytułu dostaw i usług w bilansie wykazano po pomniejszeniu o kwotę 270.748,23 zł odpisów aktualizacyjnych.

4/ Inwestycje krótkoterminowe

Kwota 463.190,05 zł są to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.
Środki pieniężne zgodne są z wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2013 roku, potwierdzone przez banki. Środki pieniężne w kasie zostały zinventaryzowane.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Kwota 15.009,78 zł dotyczy wyłożonych kosztów nie związanych z rokiem 2013. Są to ubezpieczenia, prenumeraty, domeny internetowe.

PASYWA

1/ Kapitał własny

Na dzień 31.12.2013 rok kapitał własny przedstawia się następująco :

-kapitał podstawowy	9 792 250,00
-kapitał zapasowy	841 312,96
-strata z lat ubiegłych	-1 537 933,81
-strata okresu bieżącego	-1 006 677,05
Kapitał własny	8 088 952,10

2/ Rezerwa na zobowiązania

Kwota 57.412,61 zł jest to kwota odroczonego podatku dochodowego.

3/ Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu :

-dostaw i usług	1 833 067,99
-zaliczki na dostawy	443 722,40
-podatków i ubezpieczeń społecznych	155 365,65
-wynagrodzeń	24 539,60
-pozostałe	41 440,64
RAZEM	2 498 136,28

Zobowiązania wykazano wg kwot wymagalnych zapłaty. Kwoty wykazane w bilansie zgodne są z zestawieniem obrotów i sald. Salda są realne.

IV. Rachunek zysków i strat / wariant porównawczy /

1/Przychody i koszty przedstawiają się następująco:

Przychody

-przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	4 929 368,19
-zmiana stanu produktów	152 177,03
-przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	124 079,98
-inne przychody operacyjne	8 783,78
-przychody finansowe odsetki	1 745,23
Przychody razem	5 216 154,21

Koszty

-koszty rodzajowe	6 058 525,44
-wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 658,06
-pozostałe koszty operacyjne	197 289,36
-koszty finansowe	5 049,58
Koszty razem	6 288 522,44

Przychody i koszty wygenerowały stratę brutto w kwocie 1.072.368,23 zł

2. Podatek dochodowy od osób prawnych i inne obowiązkowe zmniejszenie straty.

Strata została zmniejszona o kwotę 65.691,00 zł z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Strata netto wynosi 1.006.677,23 zł

3. Kompletność i prawidłowość danych zawartych w informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane wykazane w sprawozdaniu są kompletne i zgodne ze stanem faktycznym.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sporządzone zostało zgodnie z przepisami określonymi w ustawie o rachunkowości. Dane zawarte w tym sprawozdaniu zgodne są z danymi wykazanymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat. Poszczególne kwoty zmian w kapitałach zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji tego sprawozdania.

5. Prawidłowość sporządzenia rachunku z przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie 332.877,55 zł. Dane sprawozdania wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdyńskich 93/2 tel -fax 095-7299708

4. Prawdliwość i rzetelność sporządzenia sprawozdania z działalności jednostki

W sprawozdaniu tym zawarto istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń. Dane wynikają ze zbadanego sprawozdania finansowego.

USTALENIA KOŃCOWE

Po zbadaniu sprawozdania finansowego za rok 2013 uznaje się je za sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości.

W badaniu sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji lub zdarzeń gospodarczych. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną.

Podsumowanie wyników badania zawiera opinia niezależnego biegłego rewidenta zastrzeżeń i stanowi odrębny dokument.

Raport niniejszy zawiera 14 stron, kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta.

Dnia 20.05.2014 roku

Kluczowy biegły rewident

BIURO BIEGŁY REWIDENT
Wylegała
mgr Teresa Wylegała
(nr ew. 4489)

Podmiot badający

BIURO OBRACHUNKOWE
mgr Teresa Wylegała
ul. Dąbroszyńska 50, 66-400 Gorzów Wlkp.
Biuro: ul. Kos. Gdyni 93/2, 80-009 Gdynia
tel. 601 797 523, tel./fax 95 7299 708
przedmiot sprawozdania nr 400-5
sprawozdania finansowych nr 731

BIURO OBRACHUNKOWE mgr Teresa Wylegała tel kom 0601787523
66-400 Gorzów Wlkp ul Dąbroszyńska 50 biuro Kosynierów Gdynskich 93/2 tel -fax 095-7299708