



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

RAPORT ROCZNY

Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna

ZA OKRES

01.01.2014 – 31.12.2014





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SPIS TREŚCI:

- Pismo Zarządu Spółki	strona:	3
- Wybrane dane finansowe PLN / EUR	strona:	4
- Sprawozdanie finansowe	strona:	5
- Sprawozdanie Zarządu z działalności	strona:	31
- Oświadczenia Zarządu	strona:	47
- Opinia i Raport Biegłych Rewidentów	strona:	48





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SZANOWNI AKCJONARIUSZE

Dla AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. rok 2014 był rokiem sprawdzenia przyjętej w spółce strategii radzenia sobie z kryzysem za pomocą wyłożonej pracy. Poczynając od działań handlowych zmierzających do pozyskania zleceń od zagranicznych inwestorów (na zdjęciu obok uwieczniona nasza obecność na targach MIDEST), kończąc na realizacji rekordowych w spółce kontraktów.

Uzyskane wyniki:

- ✓ przychody ze sprzedaży – 28 204 630,26 PLN – większe od ubiegłorocznych o przeszło 24 %,
- ✓ zysk netto – 1 399 831,89 PLN – większy od ubiegłorocznego o przeszło 5,5 %,

potwierdzają dobry kierunek tych starań.

Firma ma ambicję prowadzenia polityki postępu, ciągle inwestuje w pracowników dbając o od lat pielęgnowany wizerunek firmy innowacyjnej. Inwestujemy w lepszą organizację firmy, komunikację z klientami i pracownikami, wprowadzamy nowoczesne technologiczne rozwiązania obsługi naszej firmy wyprzedzając potrzeby ciągle rozwijającej się organizacji. Licząc na stopniowe efekty wprowadzanych usprawnień Zarząd Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A. podaje do publicznej wiadomości prognozę wyników finansowych na rok 2015:

1. Przychody z działalności gospodarczej: 25 000 000,0 PLN
2. Zysk netto: 1 600 000,0 PLN.

Pracuję w niezwykle interesującej firmie i dlatego rekomenduję Państwu

- zapoznanie się z treścią Raportu Roczego za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 roku,
- śledzenie dokonań Spółki na stronie internetowej naszej firmy: www.aps.pl



Bogusław Kajetan Łącki

Prezes Zarządu

Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

*20 lat na rynku automatyki***Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (PLN; EUR)**

Dane w tys. PLN/EUR	PLN		EUR	
	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży	28 205	22 624	6 617	5 455
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 193	1 433	280	346
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 659	1 514	389	365
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 755	1 692	412	408
Zysk (strata) brutto	1 755	1 692	412	408
Zysk (strata) netto	1 400	1 326	328	320
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 587	1 256	372	303
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-694	-115	-163	-28
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-996	-1 059	-234	-255
Przepływy pieniężne netto razem	-103	82	-24	20
Aktywa razem	17 096	17 758	4 011	4 282
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 550	6 446	1 302	1 554
Kapitał (fundusz) akcyjny	529	529	124	128
Kapitał własny	11 567	11 312	2 714	2 728
Liczba akcji (szt.)	5 296 839	5 296 839	5 296 839	5 296 839
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	0,26	0,25	0,06	0,06
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	2,18	2,14	0,51	0,52

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2014 : 1 EUR = 4,2623

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2013 : 1 EUR = 4,1472





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna

ZA OKRES

01.01.2014 – 31.12.2014

BIAŁYSTOK 31.03.2015

RAPORT za rok 2014 AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA

STRONA NR.: 5



ul. A. Mickiewicza 95 F * 15-257 Białystok * tel. +48 (85) 74 83 400 * fax +48 (85) 74 83 419
e-mail: aps@aps.pl * www.aps.pl

KRS 0000298380 * Sąd Rejonowy w Białymstoku * Prezes Zarządu Bogusław Kajetan Łącki
NIP: 542-00-13-354 * REGON: 050141167 * Kapitał Zakładowy: 529 683,90 PLN
DEUTSCHE BANK PBC S.A. 84 1910 1048 2123 9949 0470 0001





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014

1. Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku przy ulicy Adama Mickiewicza 95F, kod pocztowy 15-257.
Podstawowy przedmiot działalności w okresie 01.01.2014-31.12.2014, zgodnie z umową Spółki, stanowiły:
 - a) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
 - b) Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
 - c) Handel hurtowy i detaliczny z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.

Spółka została zarejestrowana jako spółka akcyjna w Krajowym Rejestrze Sądowym 1 lutego 2008 numer KRS: 0000298380. Spółka powstała na skutek przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Pierwotnie Spółka została założona jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i została zarejestrowana w Rejestrze Handlowym 26 października 1993 r. pod numerem RHB 1206.

Wpis spółki z o.o. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestr Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpił 6 lipca 2001 r. numer pozycji rejestru 0000025276.

2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014–31.12.2014r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowią składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500 zł.





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, a w przypadkach określonych ustawą o podatku dochodowym z zastosowaniem podanych współczynników.

Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- c) Udziały w innych jednostkach, wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- d) Odpisu na należności sporne, wątpliwe lub o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonuje się w 100% ich wartości.
- e) Materiały i towary są wyceniane wg cen zakupu, a produkcja w toku w pełnym koszcie wytworzenia. Ewidencja ilościowo-wartościowa towarów i materiałów, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych prowadzona jest wg zasady „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”. W przypadku zakupu materiałów przekazanych bezpośrednio do wykonywania usług, ich równowartością obciąża się koszty materiałowe w momencie zakupu. Na koniec każdego miesiąca sporządza się spis z natury nie zużytych materiałów korygując o ich wartość koszty.
- f) Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, których wysokość szacowana jest przez aktuarium.
- g) Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- h) Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi rozpoznaje się zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Mierzy się je udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy. W przypadku, gdy nie można wiarygodnie oszacować stopnia zaawansowania niezakończonych usług stosuje się metodę zysku zerowego. Przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

BIAŁYSTOK 31.03.2015





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014 r. - AKTYWA

	AKTYWA	2014-12-31	2013-12-31
A	Aktywa trwałe	4 953 407,31	4 412 239,50
A.I	Wartości niematerialne i prawne	371 575,13	64 802,78
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	371 575,13	64 802,78
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 047 401,62	3 818 768,81
A.II.1	Środki trwałe	3 936 911,62	3 818 768,81
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	311 646,09	313 646,09
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 398 279,99	2 479 679,56
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	304 032,85	283 137,76
A.II.1.d)	środki transportu	882 525,89	670 714,56
A.II.1.e)	inne środki trwałe	40 426,80	71 590,84
A.II.2	Środki trwałe w budowie	110 490,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	33 149,25	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek	33 149,25	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	53 888,00	53 888,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	53 888,00	53 888,00
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	53 888,00	53 888,00
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje	53 888,00	53 888,00
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

A.IV.3.b).-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.b).-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	447 393,31	474 779,91
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413 757,00	461 716,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 636,31	13 063,91
B	Aktywa obrotowe	12 143 055,75	13 345 706,29
B.I	Zapasy	969 720,19	1 177 068,99
B.I.1	Materiały	9 349,45	4 615,31
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	83 989,92	3 340,96
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	870 383,23	1 095 975,42
B.I.5	Zaliczki na dostawy	5 997,59	73 137,30
B.II	Należności krótkoterminowe	4 904 154,10	5 214 457,70
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	11 563,90	0,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 563,90	0,00
B.II.1.a).-(1)	do 12 miesięcy	11 563,90	0,00
B.II.1.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b)	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	4 892 590,20	5 214 457,70
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 485 927,15	4 663 484,01
B.II.2.a).-(1)	do 12 miesięcy	4 485 927,15	4 663 484,01
B.II.2.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.b)	z tytułu podatków, dotacji, cel,ubezp.społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
B.II.2.c)	inne	406 663,05	550 973,69
B.II.2.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	5 743 968,39	5 871 795,70
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 743 968,39	5 871 795,70
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a).-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a).-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a).-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.b).-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.b).-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.b).-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.b).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 743 968,39	5 871 795,70
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 280 663,82	3 417 395,01
B.III.1.c).-(2)	inne środki pieniężne	463 304,57	2 454 400,69
B.III.1.c).-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	525 213,07	1 082 383,90
	Aktywa RAZEM	17 096 463,06	17 757 945,79





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014 r. – PASYWA

	PASYWA	2014-12-31	2013-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	11 546 662,62	11 312 135,31
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	529 683,90	529 683,90
A.II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 617 146,83	9 456 082,39
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII	Zysk (strata) netto	1 399 831,89	1 326 369,02
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 549 800,44	6 445 810,48
B.I	Rezerwy na zobowiązania	1 408 372,22	1 756 298,05
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95 532,00	188 005,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	665 472,00	589 507,00
B.I.2.-(1)	długoterminowa	413 528,00	416 424,00
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	251 944,00	173 083,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	647 368,22	978 786,05
B.I.3.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	647 368,22	978 786,05
B.II	Zobowiązania długoterminowe	67 688,10	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	67 688,10	0,00
B.II.2.a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe	67 688,10	0,00
B.II.2.d)	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 060 107,86	3 901 572,75
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	471 342,15	25 215,00
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	471 342,15	25 215,00
B.III.1.a.-(1)	do 12 miesięcy	471 342,15	25 215,00
B.III.1.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b)	inne	0,00	0,00

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	2 586 706,47	3 872 118,02
B.III.2.a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c)	inne zobowiązania finansowe	52 450,16	0,00
B.III.2.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 796 662,98	2 715 906,14
B.III.2.d).-(1)	do 12 miesięcy	1 796 662,98	2 715 906,14
B.III.2.d).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 229,01	63 359,53
B.III.2.f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.2.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	447 563,11	786 795,30
B.III.2.h)	z tytułu wynagrodzeń	270 989,71	296 521,40
B.III.2.i)	inne	15 811,50	9 535,65
B.III.3	Fundusze specjalne	2 059,24	4 239,73
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 013 632,26	787 939,68
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 013 632,26	787 939,68
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	637 560,16	531 881,22
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	376 072,10	256 058,46
Pasywa RAZEM		17 096 463,06	17 757 945,79





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2014-31.12.2014

	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 204 630,26	22 623 731,87
A.(-1)	od jednostek powiązanych	282 467,11	48 572,27
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 984 106,53	15 529 042,19
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w. dodatnia, zmniejszenie - w. ujemna)	348 723,11	-202 782,76
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 871 800,62	7 297 472,44
B	Koszty działalności operacyjnej	27 011 287,01	21 190 304,94
B.I	Amortyzacja	507 917,22	484 381,83
B.II	Zużycie materiałów i energii	8 647 023,64	5 032 405,21
B.III	Usługi obce	3 330 084,39	3 174 773,45
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	139 474,30	134 879,22
B.IV.-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	4 825 181,96	4 383 518,46
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 230 494,55	998 950,46
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	401 292,31	530 485,60
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 929 818,64	6 450 910,71
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 193 343,25	1 433 426,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	548 117,38	120 218,61
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	148 324,07	0,00
D.II	Dotacje	303 224,97	79 058,46
D.III	Inne przychody operacyjne	96 568,34	41 160,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	82 382,51	40 011,96
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 273,09	7 752,03
E.III	Inne koszty operacyjne	31 109,42	32 259,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 659 078,12	1 513 633,58
G	Przychody finansowe	125 929,89	231 919,66
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	19 750,00
G.I.-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	19 750,00
G.II	Odsetki, w tym:	89 944,18	206 812,66
G.II.-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

G.IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
G.V	Inne	35 985,71	5 357,00
H	Koszty finansowe	29 917,12	53 373,22
H.I	Odsetki, w tym:	29 917,12	17 204,39
H.I.-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
H.IV	Inne	0,00	36 168,83
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 755 090,89	1 692 180,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
J.I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	1 755 090,89	1 692 180,02
L	Podatek dochodowy	355 259,00	365 811,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 399 831,89	1 326 369,02



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014r

A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	I-XII 2014	I-XII 2013
I.	Zysk (strata) netto	1 399 831,89	1 326 369,02
II.	Korekty razem	187 027,43	-70 073,36
1	Amortyzacja	507 917,22	484 381,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	24 924,38	-34 913,77
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 252,00	-19 750,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-138 819,11	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-347 925,83	246 533,84
6	Zmiana stanu zapasów	207 348,80	-537 564,97
7	Zmiana stanu należności	277 154,35	70 046,49
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-899 908,98	275 787,68
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	760 082,75	-554 594,46
10	Inne korekty	-209 998,15	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	1 586 859,32	1 256 295,66
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	161 089,79	19 750,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156 281,58	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	4 808,21	19 750,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	19 750,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	19 750,00
b)	w pozostałych jednostkach	4 808,21	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	4 808,21	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	855 359,84	134 711,41
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	851 919,84	134 711,41
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	3 440,00	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-694 270,05	-114 961,41



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	260 165,41	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. Kapitałów. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	-	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe (dotacje)	260 165,41	-
II.	Wydatki	1 255 657,61	1 059 367,80
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 165 304,58	1 059 367,80
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Splaty kredytów i pożyczek	-	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 292,82	-
8	Odsetki	11 060,21	-
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-995 492,20	-1 059 367,80
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-102 902,93	81 966,45
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-127 827,31	116 880,22
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-24 924,38	34 913,77
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 839 335,76	5 757 369,31
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	5 736 432,83	5 839 335,76
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	12 296,50	177 753,74



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	okres bieżący I-XII 2014	okres bieżący I-XII 2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 312 135,31	11 045 134,09
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 312 135,31	11 045 134,09
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	529 683,90	529 683,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	529 683,90	529 683,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 456 082,39	8 671 815,97
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	161 064,44	784 266,42
a) zwiększenie (z tytułu)	161 064,44	784 266,42
- z podziału zysku za 2013/2012r.	161 064,44	784 266,42
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 617 146,83	9 456 082,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 326 369,02	1 843 634,22
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 326 369,02	1 843 634,22
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 326 369,02	1 843 634,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie	1 326 369,02	1 843 634,22
- z tytułu podziału zysku za rok 2013/2012 na wypłatę dywidendy	1 165 304,58	1 059 367,80
- z tytułu podziału zysku za rok 2013/2012 na kapitał zapasowy	161 064,44	784 266,42
- z tytułu podziału zysku za rok 2013/2012 na ZFŚS	0,00	0,00



**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie rezerw aktuarialnych z roku 2008	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 399 831,89	1 326 369,02
a) zysk netto	1 399 831,89	1 326 369,02
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 546 662,62	11 312 135,31
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 487 294,82	10 146 830,73



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU
ZYSKÓW I STRAT
AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA
W BIAŁYMSTOKU
ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014 R.**

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych ujęto w załącznikach:
 - aktywa trwałe wg wartości początkowej - załącznik Nr 1
 - umorzenie oraz wartość netto - aktywa trwałe - załącznik Nr 2.
2. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu.
4. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Kapitał podstawowy składa się z akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.
Kwota 508.500,00 zł dotyczy akcji serii A. W tym 3.399.412 stanowią akcje imienne uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu, pozostałe 1.685.588 akcji są to akcje zwykłe na okaziciela.
Kwota 6.452,90 zł pochodzi z emisji serii B i dotyczy akcji zwykłych na okaziciela.
Kwota 14.731 zł pochodzi z emisji serii C pierwszej i drugiej transzy i dotyczy emisji akcji w ramach programu motywacyjnego dla pracowników spółki. Są to akcje zwykłe na okaziciela.
6. Informacje dotyczące kapitału zapasowego zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym.
7. Propozycja podziału zysku netto za okres 01.01.2014 - 31.12.2014,r. w wysokości 1.399.831,89 zł:
 - kwota 1.059.367,80 zł na wypłatę dywidendy,
 - kwota 340.464,09 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki***8. Rezerwy - zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego:**

Lp.	Rezerwy na:	Stan na 31.12.2013r.	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2014r.
1.	Podatek dochodowy odroczony	188.005,00	149.854,00	242.327,00	0,00	95.532,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: - długoterminowa - krótkoterminowa	589.507,00 416.424,00 173.083,00	107.587,00 0,00 107.587,00	31.622,00 2.896,00 28.726,00	0,00 0,00 0,00	665.472,00 413.528,00 251.944,00
3.	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	289.246,00	184.278,00	0,00	139.936,00	333.588,00
4.	Rezerwa na koszty wynagrodzeń - nagroda za 2014r. + ZUS (krótkoterminowa)	398.531,05	117.320,22	398.531,05	0,00	117.320,22
5.	Rezerwa na premię roczną/kwartalną Zarządu za 2013/2014r. (krótkoterminowa)	190.009,00	196.460,00	190.009,00	0,00	196.460,00
6.	Rezerwa na koszty weryfikacji Sprawozdania Finansowego za 2013r. (krótkoterminowa)	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00
7.	Rezerwa na przewidywane straty	92.000,00	0,00	55.058,35	36.941,65	0,00
	Razem	1.756.298,05	755.499,22	926.547,40	176.877,65	1.408.372,22

9. Odpisy aktualizujące należności:

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2013r.	Utworzenie	Wykorzystanie i rozwiązanie	Stan na 31.12.2014r.
1.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	317.860,45	37.536,83	1.317,53	354.079,75

10. Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie dotyczą umowy leasingu operacyjnego na potrzeby ustawy o rachunkowości wykazywanego w księgach jako finansowy. Okres wymagalności zobowiązania długoterminowego z tego tytułu wynosi 67.688,10 zł w tym:

- do 1 roku: 57.562,92 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat: 10.125,18 zł.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Tytuły	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	447.393,31	474.779,91
	- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413.757,00	461.716,00
	- inne rozliczenia międzyokresowe	33.636,31	13.063,91
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	525.213,07	1.082.383,90
	- Opłaconą prenumeratę czasopism	1.843,42	2.539,85
	- Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	31.053,48	26.551,10
	- Opłacone koszty serwisu technicznego i dzierżawy oprogramowania	11.044,93	5.676,51
	- Nakłady na internetowy sklep	0,00	24.161,65
	- Podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w następnym okresie sprawozdawczym	34.613,37	90.848,58
	- Z tytułu długoterminowych umów o usługi	444.083,87	931.324,41
	- Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.574,00	1.281,80
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne:	1.013.632,26	787.939,68
	• długoterminowe	637.560,16	531.881,22
	- Otrzymana dotacja	637.560,16	531.881,22
	• krótkoterminowe	376.072,10	256.058,46
	- Otrzymana dotacja	118.151,41	256.058,46
	- Rozliczenie umów długoterminowych	257.541,69	0,00
	- Ulga na złe długi	379,00	0,00

12. Na dzień 31.12.2014r. nie występują w Spółce zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe (ewidencja pozabilansowa):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania	
		31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1.	Gwarancje bankowe z tytułu należytego wykonania umów	1.152.164,10	0,00
2.	Pozostałe gwarancje z tytułu zrealizowanych umów	369.179,45	1.685.264,30
	Razem	1.521.343,55	1.685.264,30

14. Szczegółowy zakres zmian wartości podatku dochodowego odroczonego został ujęty w załączniku nr 3.

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki***II.**

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia tabela.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	Sprzedaż ogółem		
Rok	2014	2013		
Usługi	18.984.106,53	15.529.042,19		
Towary i materiały	8.871.800,62	7.297.472,44		
Razem	27.855.907,15	22.826.514,63		

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za granicę	Sprzedaż za granicę	W tym do państw UE	W tym do państw UE
Rok	2014	2013	2014	2013
Usługi	123.326,87	267.000,00	0,00	267.000,00
Towary i materiały	1.263.291,68	803.843,74	1.108.828,96	487.066,33
Razem	1.386.618,55	1.070.843,74	1.108.828,96	754.066,33

- 1a. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy długoterminowych usług zostały ustalone w wysokości poniesionych kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne za wyjątkiem umowy, która została wyceniona metodą udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Lp.	UJAWNIEŃ DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	31.12.2014r.	31.12.2013r.
I.	Kontrakty długoterminowe łącznie		
1	Łączne przychody z kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	10.451.884,07	10.872.207,22
2	Łączne koszty kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	8.490.708,51	8.567.883,14
3	Łączna marża na kontraktach rozpoznana w rachunku zysków i strat	1.961.175,56	2.304.324,08
4	Łączne przychody zafakturowane	11.196.666,30	10.160.050,31
5	Łączne koszty poniesione	8.490.708,51	8.567.883,14
6	Rezerwa na przewidywaną stratę	0,00	92.000,00
II.	Kontrakty niezakończone łącznie		
1	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	5.472.249,51	2.781.151,54
2	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	4.219.475,27	2.781.151,54

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

3	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	1.252.774,24	0,00
4	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	5.372.427,93	1.855.738,03
5	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	4.219.475,27	2.781.151,54
6	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	0,00	92.000,00
III. Kontrakty niezakończone rozliczone metodą zysku zerowego			
1	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	2.435.762,32	2.781.151,54
2	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	2.435.762,32	2.781.151,54
3	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	0,00	0,00
4	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	2.262.190,02	1.855.738,03
5	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	2.435.762,32	2.781.151,54
6	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	0,00	92.000,00

1b. Na zmianę stanu produktów wykazaną w rachunku zysków i strat w wysokości 348.723,11 zł składa się:

- kwota (-) 117.320,22 zł utworzenie rezerwy na nagrodę za 2014r. + składki ZUS,
- kwota (+) 398.531,05 zł rozwiązanie rezerwy na nagrodę za 2013r. + składki ZUS,
- kwota (+) 9.000,00 zł rozwiązanie rezerwy na badanie Sprawozdania finansowego,
- kwota (-) 196.460,00 zł utworzenie rezerwy na premię Zarządu,
- kwota (+) 190.009,00 zł rozwiązanie rezerwy na premię Zarządu,
- kwota (-) 184.278,00 zł utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne,
- kwota (+) 139.936,00 zł rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne,
- kwota (-) 98.947,00 zł utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (+) 28.726,00 zł rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (+) 92.000,00 zł rozwiązanie rezerwy na przewidywane straty,
- kwota (+) 80.648,96 zł zmiana dotycząca robót w toku,
- kwota (+) 6.877,32 zł zmiana dotycząca kosztów rozlicznych w czasie (RMKC).

2. W okresie 01.01.2014 - 31.12.2014r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. W okresie 01.01.2014 - 31.12.2014r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów, które utraciły swoją wartość użytkową lub przydatność na kwotę :

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2013r.	Utworzenie	Wykorzystanie i rozwiązanie	Stan na 31.12.2014r.
1.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	22.170,00	14.286,00	6.730,00	29.726,00



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

4. W okresie 01.01.2014 - 31.12.2014r. nie zaniechano produkcji żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.
5. Główne pozycje dotyczące podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym za okres 01.01.2014 - 31.12.2014r. przedstawiają się następująco:

• Przychody ogółem : sprzedaż usług, towarów, przychody operacyjne i finansowe oraz zyski nadzwyczajne wynoszą	28.660.037,53 zł
• Przychody nie podlegające opodatkowaniu wynoszą:	(-) 446.015,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne związane z rozwiązaniem rezerw na należności uprzednio nie zaliczonych do KUP	6.730,00 zł
- różnice kursowe bilansowe (wycena bilansowa)	(-) 19.337,74 zł
- naliczone odsetki od lokat terminowych i od zasądzonych należności ustalone na dzień bilansowy	(-) 10.512,29 zł
- rozliczenie przychodów bilansowych z tytułu dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	303.224,97 zł
- przychody bilansowe dotyczące długoterminowych umów o usługi niezakończonych na dzień bilansowy	(-) 744.782,23 zł
- zmiana z tytułu rezerw aktuarialnych	12.168,77 zł
- należne odszkodowania (brak wpływu na rachunek bankowy)	6.493,52 zł
• Przychody podatkowe niebilansowe (otrzymana dotacja)	260.165,44 zł
• Razem przychody podatkowe	29.366.217,97 zł
• Poniesione koszty w tym koszt własny sprzedanych towarów i usług, pozostałe koszty operacyjne i finansowe oraz straty nadzwyczajne wynoszą ogółem:	26.904.946,64 zł
• Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	1.210.371,84 zł
- Amortyzacja niepodatkowa	146.498,57 zł
- Naliczony podatek P.F.R.O.N.	79.045,00 zł
- Odpisy aktualizujące na należności i zapasy	41.940,77 zł
Stow. Księg	
- Koszty reprezentacji	18.499,91 zł
- Darowizny i kary umowne	11.836,64 zł
- Koszty odsetek bilansowych	29.892,67 zł
- Ubezpieczenie samochodu powyżej 20 tys. EUR	282,30 zł
- Koszty opłat leasingowych (rachunkowo leasing finansowy)	(-) 90.353,03 zł
- Wartość zlikwidowanego środka trwałego z dotacji	2.859,20 zł



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

- Koszty dotyczące umów o usługi długoterminowe bez przychodów	241.639,21 zł
- Koszty pokryte dotacją	198.235,26 zł
- Rezerwa na koszty wynagrodzenia – premia za 2014r.	97.700,00 zł
- Rezerwa na składki ZUS od wynagrodzenia – premia za 2014r.	19.620,22 zł
- Rezerwa na świadczenia pracownicze	98.947,00 zł
- Rezerwa na premię Zarządu	196.460,00 zł
- Koszty usługi obcej zafakturowane w roku 2015	2.000,00 zł
- Wycena bilansowa i aktuarialna	7.889,50 zł
- Niewypłacone wynagrodzenie Zarządu	13.000,00 zł
- Niewypłacone inne świadczenia na rzecz pracowników	2.884,60 zł
- Nieopłacone składki ZUS	135.035,10 zł
- Spisanie należności	1.820,40 zł
- Rozwiązanie rezerwy na przewidywane straty	(-) 92.000,00 zł
- Rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	44.342,00 zł
- Inne koszty bilansowe	2.296,52 zł
• Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów z lat ubiegłych z tego:	1.305.408,34 zł
- Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe wypłacone w 2014r.	28.726,00 zł
- Rozwiązanie rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego za 2013 r.	9.000,00 zł
- Wynagrodzenie wypłacone w 2014 r.	12.000,00 zł
- Składki ZUS wypłacone w 2014 r.	128.955,17 zł
- Wynagrodzenie za 2013r. + Składki ZUS wypłacone w 2014 r.	398.531,05 zł
- Wynagrodzenie Zarządu wypłacone w 2014 r.	219.509,00 zł
- Koszty dotyczące umów długoterminowych z 2013r	503.583,46 zł
- Odprowadzone środki na ZFŚS	3.485,99 zł
- Inne	1.617,67 zł
• Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	26.999.983,14 zł
• Dochód- strata	2.366.234,83 zł
• Dochody wolne i odliczenia	262.165,44 zł
• Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2.104.069,39 zł
• Podatek dochodowy (19%)	399.773,00 zł

Różnica między wykazanymi powyżej przychodami – 28.660.037,53 zł, a przychodami w rachunku zysków i strat – 28.529.954,42 zł wynosi 130.083,11 zł. Kwota ta wynika z ujemnych różnic kursowych (112.620,64 zł) oraz z wartości sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych (17.462,47 zł).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości różnice kursowe wykazuje się po ich skompensowaniu, a saldo wykazywane jest odpowiednio w przychodach lub kosztach



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

finansowych. Wobec powyższego kwotę 148.606,35 zł stanowiącą inne przychody finansowe ujęto w rachunku zysków i strat po zmniejszeniu o kwotę 112.620,64 zł - ujemnych różnic kursowych co dało kwotę 35.985,71 zł wykazaną w pozycji G.V. Inne przychody finansowe.

W wyniku tych operacji automatycznie zmniejszeniu o kwotę 112.620,64 zł uległy również koszty wykazane w rachunku zysków i strat.

Podobnie jest w przypadku kwoty 17.462,47 dotyczącej wartości zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych. W rachunku zysków i strat wykazywany jest wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych tj. zysk (poz. D.I) lub strata (poz. E.I). W 2014r. przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wyniosły: 165.786,54 zł zaś koszty 17.462,47 zł wskutek czego w rachunku zysków i strat został wykazany zysk w wysokości 148.324,07 zł.

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym wobec czego dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych znajdują się w rachunku zysków i strat.
7. W okresie 01.01.2014 - 31.12.2014r. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Nakłady	Poniesione w 2014 r.	Planowane na 2015 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne (w tym w budowie)	366.804,00	170.000,00
2.	Środki trwałe (w tym w budowie): - w tym dotyczące ochrony środowiska	695.859,85 0,00	230.000,00 0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem:		1.062.663,85	400.000,00

9. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. nie poniosła żadnych strat ani nie osiągnęła żadnych zysków nadzwyczajnych zarówno w roku 2014 jak i w poprzednim okresie sprawozdawczym.
10. Podatek dochodowy od wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych – nie wystąpił.

II a.

Do wyceny należności i aktywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP Tabela nr 252/A/2014 z dnia 31.12.2014 r.: dolar amerykański – 3,5072 zł, euro – 4,2623 zł. W roku ubiegłym był to średni kurs NBP zgodnie z Tabelą nr 251/A/2013 z dnia 31.12.2013r.: dolar amerykański – 3,0120 zł, euro – 4,1472 zł.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

II b.

W sprawozdaniu za 2014r. zostały wykazane następujące instrumenty finansowe:

1. Aktywa dostępne do sprzedaży:
 - Udziały w „ELREM” Sp. z o.o. w Białymstoku - ilość udziałów 79.
Udziały zostały wycenione w cenie nabycia (53 888,00 zł). Udziałów nie wyceniano w wartości godziwej ze względu na brak aktywnego rynku oraz na niewielką ich wartość.
2. Pożyczki i należności własne – brak bankowych lokat terminowych.

III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Środki pieniężne	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1.	W kasie i na rachunkach: - środki pieniężne w kasie - środki pieniężne na rachunku bieżącym - środki pieniężne na rachunku ZFŚS - środki pieniężne na rachunku walutowym - środki pieniężne na rachunku dotacja	5.280.663,82 2.068,11 4.545.106,65 2.059,24 721.192,56 10.237,26	3.417.395,01 5.805,28 2.040.621,23 753,74 1.193.214,76 177.000,00
2.	Inne środki pieniężne: - lokaty do 3 m-cy - odsetki naliczone	463.304,57 463.304,57 0,00	2.454.400,69 2.443.543,15 10.857,54
	Środki pieniężne wykazane w bilansie	5.743.968,39	5.871.795,70
3.	Wycena dewiz w banku – różnice kursowe	(-) 7.535,56	(-) 32.459,94
	Środki pieniężne do rachunku przepływów pieniężnych	5.736.432,83	5.839.335,76
4.	W tym o ograniczonej możliwości dysponowania: - środki pieniężne na rachunku (ZFŚS) - środki pieniężne na rachunku dotacja	12.296,50 2.059,24 10.237,26	177.753,74 753,74 177.000,00

Z części A - poz. II.3 Rachunku przepływów pieniężnych wyłączone zostały odsetki od lokat dłuższych niż 3 m-ce w kwocie 4.808,21 zł i przeniesione do części B – poz. I.3.b).
Z części A – poz. II.8 została wyłączona kwota zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w wysokości 5.993,93 zł i przeniesiona do poz. B.II.1.
Z części A – poz. II.9 została wyłączona kwota dotacji na sfinansowanie zakupu środków trwałych w wysokości 50.167,26 zł i przeniesiona do poz. CI.4.
Kwota 209.998,15 zł wykazana w poz. A.II.10 dotyczy dotacji na pokrycie kosztów i została przeniesiona do poz. CI.4.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

IV.

1. W okresie 01.01.2014-31.12.2014 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy .
2. W okresie 01.01.2014-31.12.2014 nie zostały zawarte przez Spółkę istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne zatrudnienie przedstawiało się jak niżej:

Lp.	Rodzaj stanowiska	2014 rok	2013 rok
1.	Stanowiska robotnicze i pokrewne	32 osoby	33 osoby
2.	Stanowiska nierobotnicze	42 osoby	40 osób
	Razem	74 osoby	73 osoby

4. Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom Zarządu i organom nadzorującym Spółkę wynosi:

Lp.	Nazwa organu	2014 rok	2013 rok
1.	Zarząd - w tym premia roczna od zysku	412.009,00 zł 173.509,00 zł	343.531,48 zł 177.409,00 zł
2.	Rada Nadzorcza	57.600,00 zł	40.800,00 zł
	Razem	469.609,00 zł	384.331,48 zł

5. W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielano pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego za 2014r. wynosi 8.500,00 zł (netto) w tym 2. 073,17 zł (netto) zaliczka wpłacona w 2014r. Za badanie sprawozdania finansowego za 2013 r. wynagrodzenie biegłego rewidenta wyniosło 9.000,00 zł.

V.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2014 – 31.12.2014.
3. W okresie 01.01.2014 - 31.12.2014 Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VI.

1. Spółka nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.
2. Stan należności i zobowiązań z „ELREM” Sp. z o.o. na dzień 31.12.2014 r. wynosi:
 - należności - 11.563,90 zł
 - zobowiązania - 471.342,15 zł
3. Automatyka – Pomiary - Sterowanie S.A. posiada 36,74% udziałów w „ELREM” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku.
4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie Art. 56 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Lp.	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki powiązanej „ELREM” Sp. z o.o.:	31.12.2014	31.12.2013
1.	Wartość przychodów netto: - ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - przychodów finansowych	4.822.604,53 4.821.431,77 1.172,76	3.019.500,53 2.991.940,27 27.560,26
2.	Wynik finansowy netto	847.218,05	-223.380,96
3.	Kapitał własny: - kapitał podstawowy - kapitał zapasowy	2.214.000,13 107.500,00 2.106.500,13	2.437.381,09 107.500,00 2.329.881,09
4.	Wartość aktywów trwałych	2.840.315,89	4.070.598,72
5.	Przeciętne roczne zatrudnienie	35	33

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.

VII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

VIII.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

IX.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Załącznik nr 1

Aktywa trwałe - wartość początkowa za - 2014r

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.I.2014	Przychody	Rozchody Likwidacja	Stan na 31.XII.2014
I	Wartości niematerialne i prawne				
	Inne wartości niematerialne i prawne	518 753,24	5 319,00	2 450,00	521 622,24
	Inne wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00	361 485,00	5 319,00	356 166,00
	Razem Wartości niematerialne i prawne	518 753,24	366 804,00	7 769,00	877 788,24
II	Środki trwałe				
1	Grunt	313 646,09		2 000,00	311 646,09
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 106 698,10		37 215,76	3 069 482,34
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 229 180,57	117 865,29	193 434,65	1 153 611,21
4	Środki transportu	1 293 988,41	459 704,56		1 753 692,97
5	Inne środki trwałe	426 379,04	7 800,00	8 903,15	425 275,89
	Razem środki trwałe	6 369 892,21	585 369,85	241 553,56	6 713 708,50
6	Środki trwałe w budowie	0,00	283 553,98	173 063,98	110 490,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	6 369 892,21	868 923,83	414 617,54	6 824 198,50
III	Inwestycje długoterminowe				
	długoterminowe aktywa finansowe:				
	w jednostkach powiązanych, udziały, akcje	53 888,00			53 888,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa trwałe	6 942 533,45	1 235 727,83	422 386,54	7 755 874,74

Załącznik nr 2

Aktywa trwałe - umorzenie za okres 2014r

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.I.2014 r.	Zwiększenie Amortyzacja	Zmniejszenia Sprzedaż Likwidacja	Inne zmniejszenia	Stan na 31.XII.2014 r.	Aktywa trwałe Stan na 01.I.2014r. (netto)	Aktywa trwałe Stan na 31.XII.2014 r. (netto)
I	Wartości niematerialne i prawne							
	Inne wartości niematerialne i prawne	453 950,46	54 712,65	2 450,00		506 213,11	64 802,78	15 409,13
	Inne wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00				0,00		356 166,00
	Razem Wartości niematerialne i prawne	453 950,46	54 712,65	2 450,00	0,00	506 213,11	64 802,78	371 575,13
II	Środki trwałe	0,00				0,00		
1	Grunt	0,00				0,00	313 646,09	311 646,09
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	627 018,54	76 019,43	31 835,62	0,00	671 202,35	2 479 679,56	2 398 279,99
3	Urządzenia techniczne i maszyny	946 042,81	90 327,87	186 792,32		849 578,36	283 137,76	304 032,85
4	Środki transportu	623 273,85	247 893,23			871 167,08	670 714,56	882 525,89
5	Inne środki trwałe	354 788,20	38 964,04	8 903,15		384 849,09	71 590,84	40 426,80
	Razem środki trwałe	2 551 123,40	453 204,57	227 531,09	0,00	2 776 796,88	3 818 768,81	3 936 911,62
6	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00	0,00	110 490,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 551 123,40	453 204,57	227 531,09	0,00	2 776 796,88	3 818 768,81	4 047 401,62
III	Inwestycje długoterminowe							
	Długoterminowe aktywa finansowe							
	w jednostkach powiązanych, udziały, akcje						53 888,00	53 888,00
	udziały, akcje						0,00	0,00
	Razem aktywa trwałe	3 005 073,86	507 917,22	229 981,09	0,00	3 283 009,99	3 937 459,59	4 472 864,75





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Załącznik nr 3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2013r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2014r.
		stan na 31.12.2013r.	stawka podatku		stan na 31.12.2014r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 430 083,90		461 715,94	2 177 666,90		413 756,70
	Odpis aktualizujący zapasy	22 170,00	19,00%	4 212,30	29 726,00	19,00%	5 647,94
	Rezerwa na badanie bilansu	9 000,00	19,00%	1 710,00	0,00	19,00%	0,00
	Nieopłacone składki ZUS	128 955,17	19,00%	24 501,48	135 035,10	19,00%	25 656,67
	Rezerwa na premię za 2013/2014 plus składki ZUS	398 531,05	19,00%	75 720,90	117 320,22	19,00%	22 290,84
	Rezerwa na premię zarządu	190 009,00	19,00%	36 101,71	196 460,00	19,00%	37 327,40
	Wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	12 000,00	19,00%	2 280,00	2 884,60	19,00%	548,07
	Rezerwa na świadczenia pracownicze	589 507,00	19,00%	112 006,33	665 472,00	19,00%	126 439,68
	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	289 246,00	19,00%	54 956,74	333 588,00	19,00%	63 381,72
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	0,00	19,00%	0,00	257 541,69	19,00%	48 932,92
	Niewypłacone wynagrodzenie zarządu	29 500,00	19,00%	5 605,00	13 000,00	19,00%	2 470,00
	Bilansowe ujemne różnice kursowe	12 219,89	19,00%	2 321,78	3 876,28	19,00%	736,49
	Odpis na ZFŚS - środki nie przekazane w r.b.	3 485,99	19,00%	662,34	0,00	19,00%	0,00
	Koszty niepodatkowe (przychody w 2013r.)	503 583,46	19,00%	95 680,86	241 639,21	19,00%	45 911,45
	Odpis aktualizujący należności	149 053,00	19,00%	28 320,07	179 123,80	19,00%	34 033,52
	Rezerwa na przewidywane starty	92 000,00	19,00%	17 480,00	0,00	19,00%	0,00
	Inne	823,34	19,00%	156,43	2 000,00	19,00%	380,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM (wartość brutto)	X	X	461 715,94	X	X	413 756,70
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego			461 716,00			413 757,00
	RAZEM - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego						

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Aktywo razem
1	Stan na początek roku obrotowego	461 716,00
2	Zwiększenia (tytuły)	218 124,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	218 124,00
b	inne	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	266 083,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	266 083,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	413 757,00



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2013r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2014r.
		stan na 31.12.2013r.	stawka podatku		stan na 31.12.2014r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	989 499,39		188 004,88	502 799,02		95 531,81
	Naliczone odsetki od lokat	10 857,54	19,00%	2 062,93	0,00	19,00%	0,00
	Naliczone odsetki od należności	0,00	19,00%	0,00	345,24	19,00%	65,60
	Bilansowe dodatnie różnice kursowe	41 900,76	19,00%	7 961,14	8 443,14	19,00%	1 604,20
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	931 324,41	19,00%	176 951,64	444 083,87	19,00%	84 375,94
	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	5 416,68	19,00%	1 029,17	49 926,77	19,00%	9 486,09
	Różnica między kosztami podatkowymi a bilansowymi	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		X	X	188 004,88	X	X	95 531,81

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem
1	Stan na początek roku obrotowego (BO)	188 005,00
2	Zwiększenia (tytuły)	149 854,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	149 854,00
b	inne	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	242 327,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	242 327,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)	95 532,00

Białystok 31.03.2014



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Automatyka - Pomiary - Sterowanie Spółka Akcyjna

z DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 roku





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa (firma): **Automatyka – Pomiary – Sterowanie Spółka Akcyjna**
Kraj: **Polska**
Siedziba: **Białystok**
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**
Adres siedziby: **ul. A. Mickiewicza 95 F, 15-257 Białystok**
Telefon: **+ 48 85 748 34 00**
Faks: **+ 48 85 748 34 19**
Adres poczty elektronicznej: **aps@aps.pl**
Adres strony internetowej: **www.aps.pl**
NIP: **542-00-13-354**
REGON: **050141167**
KRS: **0000298380**
Kapitał zakładowy: **529 683,90 złotych**

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową. W praktyce gospodarczej spółki są to usługi projektowania, programowania, wykonawstwa, remontów, serwisu i eksploatacji układów automatyki, sterowania, pomiarów i zabezpieczeń, urządzeń elektrycznych i procesów technologicznych oraz sprzedaż urządzeń automatyki przemysłowej. Z uwagi na powyższy zakres działania gospodarczego, nasze zlecenia charakteryzuje najwyższy stopień innowacyjności, stymulowany ciągłym rozwojem technicznym i technologicznym instalacji naszych klientów.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.

W skład **Zarządu Spółki** wchodzi następujące osoby:

Prezes Zarządu – Bogusław Kajetan Łacki

Wiceprezes Zarządu – Marcin Andrzej Proskien

Wiceprezes Zarządu – Jerzy Busłowski

Wiceprezes Zarządu – Bożena Matoszko

Kadencja Zarządu trwa 5 lat, mandat członka zarządu wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r.

W skład **Rady Nadzorczej Spółki** wchodzi następujące osoby:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Edmund Sokołowski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Grzegorz Sasinowski

Sekretarz Rady Nadzorczej – Tomasz Juchimowicz

Członek Rady Nadzorczej – Wojciech Szypulski

Członek Rady Nadzorczej – Łukasz Kozak

Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata, mandat członka rady nadzorczej wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 r.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

1. -INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM 2014, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową. Poniżej przedstawiamy wyciąg ze zdarzeń z udziałem naszej spółki. Jako istotną zmianę Zarząd Spółki traktuje zwiększenie aktywności Spółki jako Generalny Wykonawca kontraktów zawierających w swej istocie AUTOMATYKĘ PRZEMYSŁOWĄ.

- W dniu 15.01.2014 r. Automatyka-Pomiary-Sterowanie SA zdobyła tytuł "GAZELA BIZNESU 2013" w XIV edycji rankingu najbardziej dynamicznych małych i średnich firm.

- W dniach 25-28.03.2014 r. firma Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uczestniczyła w kolejnej XX edycji Międzynarodowych Targów Automatyki i Pomiarów – **AUTOMATICON 2014**, które odbyły się w Hali EXPO XXI przy ul. Prądzyńskiego w Warszawie. Podczas targów APS S.A. zaprezentowała bogatą ofertę usług automatyki i elektryki dla przemysłu, a także nowości w zakresie sprzedawanych urządzeń.

- W dniach 7-11.04.2014 r. firma Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A., po raz pierwszy w historii spółki, zaprezentowała swoją ofertę podczas targów **HANNOVER MESSE 2014**. Udział w targach był zorganizowany przez Polską Agencję Informacji i Inwestycji Zagranicznych S.A. w ramach Projektu „Program Promocji Gospodarczej Polski Wschodniej”. Uczestnikami wyjazdu na targi byli przedsiębiorcy z Polski Wschodniej (sektor maszynowy, metalowy, energetyczny, technologie IT dla produkcji przemysłowej lub pokrewne zgodne z profilem targów).

- W dniach 25 – 28.05.2014 r. przedstawiciel naszej spółki wziął udział w MISJI GOSPODARCZEJ polskich firm z sektora maszynowo - metalowego do FRANCJI.

- W dniu 10.06.2014r. Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A. otrzymała zaszczytny tytuł - **Gepard Biznesu 2013**.

- W dniu 02.07.2014 r. Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A. otrzymała zaszczytny tytuł - **Efektywna Firma 2013**.

- W dniach 4-7.11.2014 r. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zaprezentowała swoją ofertę podczas Międzynarodowych Targów Podwykonawstwa Przemysłowego MIDEST 2014 we Francji. MIDEST to największa impreza wystawiennicza poświęcona w całości współpracy przedsiębiorstw na zasadzie kooperacji przemysłowej i podwykonawstwa. Celem uczestnictwa była prezentacja



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

potencjału spółki oraz nawiązanie kontaktów handlowych z partnerami zagranicznymi. Impreza wystawiennicza została zorganizowana przez Polską Agencję Informacji i Inwestycji Zagranicznych S.A., w ramach Projektu „Program Promocji Gospodarczej Polski Wschodniej” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013, Działanie I.4 Promocja i Współpraca.

- W dniach 11-14.11.2014 r. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zaprezentowała swoją ofertę podczas międzynarodowych targów specjalistycznych dla podwykonawców z branży maszynowej i elektromaszynowej ELMIA SUBCONTRACTOR 2014 w Szwecji. Impreza wystawiennicza została zorganizowana przez Polską Agencję Informacji i Inwestycji Zagranicznych S.A., w ramach Projektu „Program Promocji Gospodarczej Polski Wschodniej” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013, Działanie I.4 Promocja i Współpraca.

- W dniu 22.01.2015r. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała tytuł GAZELA BIZNESU 2014 w XV edycji rankingu najbardziej dynamicznych małych i średnich firm.

- W dniu 26.03.2015 r. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała wyróżnienie za zajęcie 1 miejsca w kategorii USŁUGI w rankingu Kuriera Porannego i Strefy Biznesu na najbardziej innowacyjną firmę województwa podlaskiego.

Rekordowy w wielkości przychodów rok 2014 w naszej spółce zapisał się także jako rekordowy w wymiarze przeprowadzonych szkoleń - do tego dodając wprowadzanie nowego systemu komunikacji i organizacji pracy w spółce uzyskujemy obraz zaangażowania naszej załogi. Za osiągnięty w roku 2014 sukces gospodarczy i organizacyjny Zarząd wyraża szczerze podziękowanie całej załodze.

Wyniki pracy całej załogi oceniamy pozytywnie, szczególnie podkreślenia wymaga fakt ogromnego spiętrzenia robót w drugim półroczu 2014 roku. Osiągnięcie tak dobrych wyników wymagało wielkiego zaangażowania i wyrzeczeń ze strony wszystkich pracowników spółki.

2. INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI.

Firma nasza dąży do osiągnięcia znaczącej pozycji jako projektant i wykonawca systemów automatyki przemysłowej na terenie Polski. Czynimy starania by zdobyć branżowe uznanie wśród międzynarodowych koncernów, co może zaowocować zleceniami globalnymi.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Spółka intensyfikuje działania marketingowe, celem pozyskania dużych zleceń jako Generalny Wykonawca, zleceń ze znaczącym udziałem usług automatyki przemysłowej:

1. Projektowania.
2. Wdrażania.
3. Produkcji prefabrykatów.
4. Produkcji rozdzielni średniego i niskiego napięcia.

W ramach działalności rozwijamy nadal następujące kierunki handlowe:

1. Aparatura Kontrolno-Pomiarowa.
2. Przetwornice częstotliwości.
3. Sterowniki i systemy wizualizacji.
4. Aparatura łączeniowa średniego i niskiego napięcia.

Zapowiadane w ubiegłorocznym raporcie nadzieje związane z Konsorcjum Energetycznym, podejmującym wspólne działania świadczenia kompleksowych robót z zakresu automatyki przemysłowej, elektryki, prac instalatorsko-remontowych, budowlanych, energii odnawialnej i nadzoru inwestorskiego, zostały uwieńczone sukcesem poprzez zrealizowanie kontraktu awizowanego raportem bieżącym nr:13/2013.

Zarząd sfinalizował zapowiadaną w ubiegłorocznym raporcie transakcję sprzedaży niewykorzystywanej gospodarczo nieruchomości - lokalu nr 1 przy ul. Modlińskiej 1 w Białymstoku.

Zarząd kontynuuje politykę organicznego rozwoju spółki, rozwijamy kadrowo i kompetencyjnie Dział Systemów Sterowania, oraz Biuro Projektów.

3. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.

Automatyka – Pomiary - Sterowanie S.A. nie prowadzi działalności badawczej. Jesteśmy firmą usługową i podstawowym zadaniem Spółki jest śledzić na bieżąco wdrożenia i plany rozwojowe głównych producentów aparatury, armatury i osprzętu stosowanych w automatyce. Z uwagi na niepowtarzalność realizowanych zleceń, każde z nich znamionuje się oryginalnymi rozwiązaniami spełniającymi wymagania technologiczne i techniczne danego klienta. Dlatego jesteśmy otwarci na szkolenia branżowe producentów, zapewniliśmy



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

dostęp do Internetu wszystkim pracownikom, delegujemy pracowników naszej spółki na targi branżowe obejmujące swym zakresem specjalność automatyki przemysłowej. Nawiązujemy również partnerskie stosunki ze znaczącymi w automatyce przemysłowej producentami i dystrybutorami korzystając z ich wsparcia technicznego i reklamy. W roku 2014 rozpoczęliśmy realizację Projektu: „AKADEMIA APS – kompleksowy program szkoleniowo – doradczy dla firmy AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. i jej pracowników” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa w ramach poddziałania 8.1.1 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Projekt ten na dzień składania sprawozdania jest zakończony.

W roku 2014 realizowaliśmy Projekt: „Wdrożenie systemów B2B w firmie APS S.A. do obsługi procesu realizacji zamówienia i nadzoru serwisowego” współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt ten na dzień składania sprawozdania jest w fazie rozliczania.

4. INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ.

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową.

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 Automatyka – Pomiary - Sterowanie SA realizowała politykę przeciwdziałania skutkom kryzysu poprzez wzmożoną pracę i w ocenie Zarządu bardzo dobrze wywiązywała się z przyjętych na siebie zobowiązań.

Firma zamierza w roku 2015 dalej doskonalić organizację i wyniki pracy, wdrożony system komunikacyjny wymaga od pracowników firmy dalszego doskonalenia. Usprawnienia, w zakresie uzyskiwanych efektów finansowych, wymaga działanie sklepu internetowego. Strona Internetowa spółki będzie dalej modyfikowana w kierunku poprawy czytelności, poprawy czasu dostępu oraz uzyskania efektu z pozycjonowania.

Aktualna, dobra sytuacja finansowa nie odbiega od sytuacji lat ubiegłych.

Spółka wykorzystuje środki własne do prowadzenia działalności gospodarczej, korzysta z gwarancji bankowych przy zabezpieczeniu dobrej jakości robót większych kontraktów. Badanie ryzyka utraty płynności finansowej jest prowadzone na bieżąco.

Spółka wykupuje polisę ubezpieczeniową majątku i prowadzonej działalności w niezbędnym zakresie.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

5. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH AKCJI W PRZYPADKU ICH ZBYCIA.

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014 nie dokonywała transakcji nabycia akcji własnych.

6. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH.

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014 nie posiadała oddziałów.

7. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE:

- a) **ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,**

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała instrumentów finansowych w powyższym zakresie.

- b) **przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.**

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w powyższym zakresie.

W ramach sporządzania oferty uwzględniane jest ryzyko zmiany kursu waluty w jakiej wyceniane są składowe oferty i dotyczy to okresu rozpatrywania ofert przez Inwestora. W przypadku realizacji kontraktu, spółka jest przygotowana na zawarcie zabezpieczeń typu „forward” eliminujące ryzyko zmiany kursu – dotyczy to okresu pomiędzy zawarciem umowy na dostawę dewizową a terminem jej płatności. Zabezpieczenia tego typu dotyczą transakcji powyżej 50 000 EUR.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

8. INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT.

Spółka AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. prowadzi działania zmierzające do wypełniania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect. Na bieżąco publikujemy raporty i aktualizujemy informacje umieszczane na naszej stronie internetowej w celu przybliżenia inwestorom profilu działania naszej spółki.

Treść wymagania	Deklaracja	Uwagi
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów, 3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku, 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, 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, 3.6. dokumenty korporacyjne spółki, 3.7. zarys planów strategicznych spółki, 3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje), 3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, 3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

3.11. roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej, 3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe, 3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, 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, 3.15. informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia, 3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania, 3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem, 3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy, 3.19. informacje 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, 3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta, 3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy, 3.22. w przypadku wprowadzenia w spółce programu motywacyjnego opartego na akcjach lub podobnych instrumentach - informację na temat prognozowanych kosztów, jakie poniesie spółka w związku z jego wprowadzeniem. Informacje zawarte 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 internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		
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	



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
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	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 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.	NIE	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy; Spółka planuje w 2015 roku zorganizować dwie konferencje internetowe.
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną 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	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
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	

**AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.***20 lat na rynku automatyki*

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 ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
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.	NIE	Spółka publikuje raporty kwartalne
17. Publikowane przez Emitentów raporty półroczne powinny obejmować co najmniej: - bilans, - rachunek zysków i strat, - dane porównywalne za półrocze roku poprzedniego, - komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, - informacje na temat aktywności emitenta w obszarze badań i rozwoju, w tym w zakresie pozyskiwania licencji i patentów.	TAK	





AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

9. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK.

Ryzyko konkurencji/konsolidacji branży

Na rynku na którym działa Spółka działają firmy polskie i zagraniczne, nie wyłączając koncernów o globalnym zasięgu działania. Konkurencja wymusza działania inwestycyjne oraz ma istotny wpływ na ceny wyrobów.

Konsolidacja w branży może spowodować umocnienie się na rynku innych firm, co może z kolei spowodować ponoszenie dodatkowych kosztów związanych z utrzymaniem dotychczasowych i pozyskaniem nowych klientów.

Spółka prowadzi działania zwiększające jego przewagę konkurencyjną, między innymi poprzez wysoką jakość świadczonych usług, dzięki posiadanemu wieloletniego doświadczenia i znajomości branży, wykwalifikowanej kadrze i ugruntowanej pozycji na rynku.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi

Spółka realizuje często projekty, których wykonawcą wyłaniany jest w przetargach publicznych rozpisanych przez zamawiającego. Wybór wykonawcy projektu uzależniony jest od spełnienia warunków określonych przez zamawiającego, wśród których głównym kryterium wyboru jest oferowana cena. Decyzje komisji przetargowych mogą być także oprotestowane przez innych uczestników przetargów, w związku z tym termin podpisania

ostatecznej umowy z zamawiającym może zostać wydłużony. Zaistniała sytuacja niesie za sobą ryzyko podpisania umowy na niekorzystnych warunkach, w związku z możliwością pogorszenia się ogólnej sytuacji makroekonomicznej podczas trwania procedur odwoławczych. Spółka nie uzależnia przychodów z prowadzonej działalności jedynie od projektów realizowanych w ramach przetargów publicznych

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Ogół działalności prowadzonej przez Spółkę charakteryzuje się sezonowością. W cyklu rocznym należy zaobserwować zmniejszenie się liczby realizowanych projektów w okresie od stycznia do kwietnia, natomiast zdecydowany wzrost aktywności Spółki w każdym aspekcie działalności można obserwować w okresie od maja do grudnia. Sezonowość związana z prowadzoną działalnością wynika z faktu, że część projektów realizowanych przez Spółkę uzależniona jest od panujących warunków atmosferycznych, w związku z tym w okresie zimowym liczba realizowanych zleceń ulega zmniejszeniu. Spółka łagodzi sezonowe wahania sprzedaży poprzez dywersyfikację działalności i prowadzenie we wspomnianym okresie intensywnych prac z zakresu planowania oraz działań handlowych i marketingowych.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

Ryzyko regionalnego obszaru działalności

Regionalny charakter Spółki, brak oddziałów/przedstawicielstw w innych regionach Polski, w których może być prowadzona działalność klientów Spółki może spotkać się z obawą potencjalnych klientów, o to czy w sytuacji wystąpienia awarii Spółka będzie zdolna do szybkiego podjęcia działań zmierzających do zlikwidowania usterki. W najbliższym czasie potrzebne jest wzmocnienie wizerunku Spółki poza regionem Polski północno-wschodniej, służące zwiększeniu rozpoznawalności jego marki wśród potencjalnych klientów. Spółka zapewni zwiększenie swej rozpoznawalności poprzez wzmożone działania marketingowe, obecność na rynku NewConnect oraz uczestnictwo w imprezach i targach branżowych.

Ryzyko uzależnienia się od głównych dostawców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z dostawcami opiera się w głównej mierze na długoletnich kontaktach handlowych i wzajemnym zaufaniu. Spółka na bieżąco nadzoruje politykę dostaw i współpracy z dostawcami zgodnie z wdrożonymi procedurami, co skutecznie dywersyfikuje i uniezależnia Spółkę w zakresie dostaw.

Ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z odbiorcami opiera się na długoletnich kontaktach handlowych i zbudowaniu trwałych relacji biznesowych. Udział danego odbiorcy zmienia się zależnie od aktualnie realizowanych zleceń – w 2014 roku nie notujemy zdecydowanej przewagi któregośkolwiek z odbiorców pod względem największego udziału w przychodach. W celu eliminacji wskazanego ryzyka Spółka stara się zapewnić możliwie szeroki portfel klientów strategicznych, tak aby nie uzależniać się od jednego lub kilku klientów.

Ryzyko wzrostu kosztów działalności

Podstawowymi kosztami, jakie ponoszą przedsiębiorstwa działające w branży automatyki, są wynagrodzenia dla pracowników oraz koszty zakupu materiałów. Wzrost konkurencyjności na rynku pracy może wymusić na Spółce konieczność podwyższenia wynagrodzeń dla swoich pracowników. Ponadto można zaobserwować systematyczny wzrost cen materiałów zakupywanych przez Spółkę od swoich dostawców. Może zatem wystąpić ryzyko znacznego wzrostu kosztów działalności Spółki, a tym samym obniżenia rentowności. Ponadto koszty

materiałów takich, jak np. kable, czy też szyny do rozdzielni, które wykorzystywane są w działalności Spółki, uzależnione są od cen surowców na rynkach światowych. Gwałtowny



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

wzrost cen surowców na rynkach światowych może oddziaływać na wzrost cen materiałów, co może z kolei przełożyć się na zwiększenie kosztów działalności Spółki.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i wykwalifikowanego personelu

Większość pracowników Spółki to osoby z wyższym, bądź też ze średnim wykształceniem. Są to wykwalifikowani pracownicy, którzy posiadają kompleksową wiedzę o działalności Spółki. Na rynku rośnie zapotrzebowanie na wysoko wykwalifikowaną kadrę kierowniczą, posiadającą rzetelną wiedzę techniczną. Nie można zatem wykluczyć wystąpienia ryzyka utraty części kadry kierowniczej. Ponadto jakość świadczonych usług przez Spółkę wiąże się z doświadczeniem i kwalifikacjami pracowników. Utrata ich związana jest z koniecznością przeszkolenia nowych pracowników i zdobycia przez nich stosownych uprawnień. Wymaga to czasu i zaangażowania obecnej kadry. Dlatego też nagłe odejście ze Spółki kluczowej kadry może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu wyników finansowych Spółki i może skutkować opóźnieniem realizacji zamówionych przez klientów zleceń.

Ryzyko związane z procesem montażu

Spółka oferuje swoim klientom także montaż urządzeń. Z powyższą działalnością wiąże się ryzyko niedotrzymania terminów wynikających z faktu, że większość elementów tych urządzeń nie jest produkowana przez Spółkę, lecz jest zakupywana od dostawców. Terminowość dostaw produktów oraz świadczenia usług przez Spółkę w dużej mierze zależy od przestrzegania terminów dostaw poszczególnych materiałów od kontrahentów do Spółki. Spółka posiada szereg dostawców. Ze względu na specyfikę działalności, opóźnienia w dostawach mogą wpłynąć na wystąpienie ryzyka opóźnień w terminowym wywiązywaniu się Spółki z umów z odbiorcami. W przypadku wystąpienia takich opóźnień, przedłuża się termin montażu urządzeń u klienta. Sytuacja taka wiąże się z wystąpieniem ryzyka zapłaty zarówno kar, jak i odszkodowań klientom, co może negatywnie wpłynąć na wizerunek Spółki jako solidnego i terminowo wywiązującego się ze zobowiązań partnera. Spółka stara się zminimalizować prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji poprzez składanie ofert zleceńodawcom w momencie posiadania konkretnych ofert od swych podwykonawców, w których określone są terminy dostaw, a także poprzez dążenie do utrzymywania minimalnych zapasów elementów używanych do montażu.



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

10. WSKAŹNIKI FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	I-XII 2014	I-XII 2013
1.	Suma bilansowa (w tys. zł)	17 096,5	17 757,9
2.	Wynik finansowy netto (tys. zł)	1 399,8	1 326,4
3.	Wskaźnik płynności ogólny =(aktywa obrotowe ogółem)/(zobowiązania krótkoterminowe)	4,0	3,4
4.	Wskaźnik płynności szybki =(aktywa obrotowe ogółem - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe)	3,7	3,1
5.	Szybkość obrotu należności =(należności z tyt. dostaw i usług x il.dni)/(przychód ze sprzedaży)	58 dni	75 dni
6.	Naliczone spłaty zobowiązań =(zobowiązania z tyt. dostaw i usług x il.dni)/(koszty działalności operacyjnej)	31 dni	47 dni
7.	Wskaźnik rentowności majątku =(zysk netto)/(majątek ogółem)	8,2%	7,5%
8.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego =(zysk netto)/(kapitał własny)	12,1%	11,7%
9.	Wskaźnik rentowności sprzedaży netto =(zysk netto)/(sprzedaż netto)	5,0%	5,9%
10.	Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto =(zysk brutto)/(sprzedaż netto)	6,2%	7,5%
11.	Wskaźnik rentowności przychodów ogółem =(zysk netto)/(przychody ogółem)	4,8%	5,8%
12.	Wskaźnik rentowności zatrudnienia =(zysk netto)/(zatrudnienie)	18 916,7	18 169,4



AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

20 lat na rynku automatyki

11. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczamy, iż 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.

Zarząd Automatyka – Pomiary-Sterowanie S.A.:

Bogusław Kajetan Łacki,
Bożena Matoszko,
Jerzy Busłowski,
Marcin Andrzej Proskień.

Białystok 31.03.2015

DOKUMENTACJA

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2014 ROK

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY NADZORCZEJ I AKCJONARIUSZY AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S. A. W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A. składającego się z:

- | | |
|---|-------------------|
| a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego | |
| b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę | 17 096 463,06 zł |
| c) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazującego zysk netto | 1 399 831,89 zł |
| d) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o | 234 527,31 zł |
| e) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazującego zmniejszenie środków pieniężnych o | (-) 102 902,93 zł |
| f) dodatkowych informacji i objaśnień | |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Zarząd Spółki 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 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania, jego rzetelności, prawidłowości i jasności oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami).

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 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:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. 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 nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

PODPISY

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

Maciej Piotr Mazur
nr ewidencyjny 10922

**PODMIOT UPRAWNIONY
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 3515**

Białystok, dnia 07 kwietnia 2015 roku

R A P O R T

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2014 ROK

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	2
I. FORMA, ZAKRES I MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI.....	2
II. KAPITAŁY WŁASNE SPÓŁKI	2
III. REPREZENTACJA SPÓŁKI I ZATRUDNIENIE	2
IV. PRZEDMIOT BADANIA I BADAJĄCY.....	3
V. SPRAWOZDANIE ZA ROK UBIEGŁY.....	4
B. ANALIZA ORAZ OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, A TAKŻE MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.....	4
1. OGÓLNA OCENA WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.	4
2. ZAGROŻENIA DLA MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.	10
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11
1. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.	11
2. FUNKCJONOWANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.	12
3. POPRAWNOŚĆ I KOMPLETNOŚĆ INWENTARYZACJI.....	12
4. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POSZCZEGÓLNYCH GRUP SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW	12
5. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY	16
6. ROZLICZENIA Z BUDŻETAMI I INNE.....	18
7. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DANYCH ZAWARTYCH WE WPROWADZENIU DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ	19
8. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	19
9. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	20
10. ZDARZENIA WSKAZUJĄCE NA NARUSZENIE PRAWA	20
D. USTALENIA KOŃCOWE.....	20

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. FORMA, ZAKRES I MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI

Spółka Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. została zarejestrowana dnia 01.02.2008 r. w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS w rejestrze przedsiębiorców pod numerem 0000298380. Powstała ona z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Automatyka-Pomiary-Sterowanie na podstawie uchwały udziałowców podjętej 30.11.2007 r. Spółka działa w oparciu o statut sporządzony 31.12.2007 r. z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce 27.05.2011 r. i została wpisana do rejestru. Czas trwania spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności spółki zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego jest między innymi:

- a) instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- b) działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- c) handel hurtowy i detaliczny z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi,
- d) badania naukowe i prace rozwojowe,
- e) produkcja urządzeń elektrycznych,
- f) działalność w zakresie architektury i inżynierii; badania i analizy techniczne.

Spółka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego w Urzędzie Skarbowym i uzyskała NIP: 542-001-33-54 oraz w Urzędzie Statystycznym uzyskując numer statystyczny REGON 050141167.

II. KAPITAŁY WŁASNE SPÓŁKI

Kapitał zakładowy spółki na dzień 31.12.2013 r. wynosił 529 683,90 zł i dzielił się na 5 296 839 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W 2014 r. kapitał podstawowy nie ulegał zmianom.

Poza kapitałem zakładowym spółka posiada kapitał zapasowy powstały z podziału wyników lat poprzednich oraz z emisji akcji w cenie wyższej niż nominalna. Stany kapitału własnego na początek i koniec roku oraz zmiany jakie zaszły w poszczególnych kapitałach w ciągu roku poprawnie zaprezentowano w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

III. REPREZENTACJA SPÓŁKI I ZATRUDNIENIE

Spółka reprezentowana była w roku badanym przez Zarząd w składzie:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| – Bogusław Kajetan Łacki | – Prezes Zarządu |
| – Jerzy Busłowski | – Wiceprezes |
| – Marcin Andrzej Proskien | – Wiceprezes |
| – Bożena Matoszek | – Wiceprezes |

Działalność spółki do dnia 24.04.2014 r. kontrolowana była przez Radę Nadzorczą w 5-osobowym składzie: Jarosław Skorulski, Janusz Fiedoruk, Maciej Krajewski, Marek Pankiewicz, Adam Zdunko.

W dniu 24.04.2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało wyboru członków Rady Nadzorczej III kadencji w osobach: Łukasz Kozak, Grzegorz Sasinowski, Wojciech Szypulski, Tomasz Juchimowicz, Edmund Sokołowski.

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce w 2014 roku wynosiło 74 osoby i w stosunku do roku 2013 r. zwiększyło się o 1 osobę.

IV. PRZEDMIOT BADANIA I BADAJĄCY

1. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe składające się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 17 096 463,06 zł
- c) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazującego zysk netto 1 399 831,89 zł
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o 234 527,31 zł
- e) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazującego zmniejszenie środków pieniężnych o (-) 102 902,93 zł
- f) dodatkowych informacji i objaśnień

2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzili:

- Maciej Piotr Mazur - biegły rewident nr ew. 10922
- Michał Laskowski - doradca podatkowy nr wpisu 11626
- Agnieszka Dworakowska - uczestnik badania

w okresie od 12 stycznia 2015 r. do 07 kwietnia 2015 r. z przerwami, na podstawie umowy zawartej dnia 15 października 2013 r. pomiędzy Zarządem badanej Spółki jako Zleceniodawcą, a Firmą Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” Sp. z o.o. w Białymstoku, ul. Gen. Wł. Andersa 26, zarejestrowaną na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR pod nr 3515, jako Zleceniobiorcą.

Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr URN/23/2013 z dnia 10.10.2013 r., zgodnie z kompetencjami określonymi w § 21 ust 2 punkt d statutu Spółki.

3. Firma Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” sp. z o.o. jest podmiotem niezależnym od jednostki badanej. Przeprowadzający badanie biegli rewidentci oraz inne osoby biorące udział w przeprowadzeniu badania są także niezależni od podmiotu badanego zgodnie z wymogami *Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym*.
4. Badana spółka udostępniła żądane przez badających księgi, dokumenty, informacje i sprawozdania oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Ponadto zarząd spółki złożył pisemne oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych oraz o poinformowaniu badających o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia wydania opinii.
5. Zakres zaplanowanego i wykonanego badania nie został w żaden sposób ograniczony.
6. Podczas badania sprawozdania finansowego posłużono się próbkami rewizyjnymi, których wielkość dobierano stosownie do istotności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego spółki. Zasada ta dotyczyła również pozycji wpływających na wielkość rozliczeń z budżetem, co może wpłynąć na inną ocenę tych rozliczeń przez organy kontroli skarbowej, które mogą przeprowadzić kontrolę takich rozliczeń metodą pełną.

V. SPRAWOZDANIE ZA ROK UBIEGŁY

1. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. zbadane przez Firmę Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” sp. z o.o. z opinią bez zastrzeżeń zostało zatwierdzone uchwałą nr 5/2014 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 24 kwietnia 2014 r.
2. Zatwierdzone sprawozdanie złożono we właściwym rejestrze sądowym dnia 29 kwietnia 2014 roku.
3. Zatwierdzony bilans na dzień 31.12.2013 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg i sprawozdań 2014 roku jako bilans otwarcia.

B. ANALIZA ORAZ OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, A TAKŻE MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

1. OGÓLNA OCENA WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu, rachunku zysków i strat w ujęciu liczbowym i graficznym oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

Aktywa (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2012		stan na 31.12.2013		stan na 31.12.2014		Zmiana 2013/2012		Zmiana 2014/2013	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
A	Aktywa Trwałe	4 890,81	27,9	4 412,24	24,8	4 953,41	29,0	-478,57	-9,8	541,17	12,3
1.	Wartości niematerialne i prawne	120,90	0,7	64,80	0,4	371,58	2,2	-56,10	-46,4	306,78	473,4
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 112,34	23,5	3 818,77	21,5	4 047,40	23,7	-293,57	-7,1	228,63	6,0
3.	Należności długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	33,15	0,2	0,00	0,0	33,15	0,0
4.	Inwestycje długoterminowe	53,89	0,3	53,89	0,3	53,89	0,3	0,00	0,0	0,00	0,0
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	603,68	3,4	474,78	2,7	447,39	2,6	-128,90	-21,4	-27,39	-5,8
B	Aktywa Obrotowe	12 632,61	72,1	13 345,71	75,2	12 143,06	71,0	713,10	5,6	-1 202,65	-9,0
1.	Zapasy	639,50	3,6	1 177,07	6,6	969,72	5,7	537,57	84,1	-207,35	-17,6
2.	Należności	5 284,50	30,2	5 214,46	29,4	4 904,15	28,7	-70,04	-1,3	-310,31	-6,0
3.	Inwestycje krótkoterminowe	5 754,92	32,8	5 871,80	33,1	5 743,97	33,6	116,88	2,0	-127,83	-2,2
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	953,69	5,4	1 082,38	6,1	525,21	3,1	128,69	13,5	-557,17	-51,5
	Aktywa razem	17 523,43	100,0	17 757,95	100,0	17 096,46	100,0	234,52	1,3	-661,49	-3,7

Pasywa (dane w tys. zł)

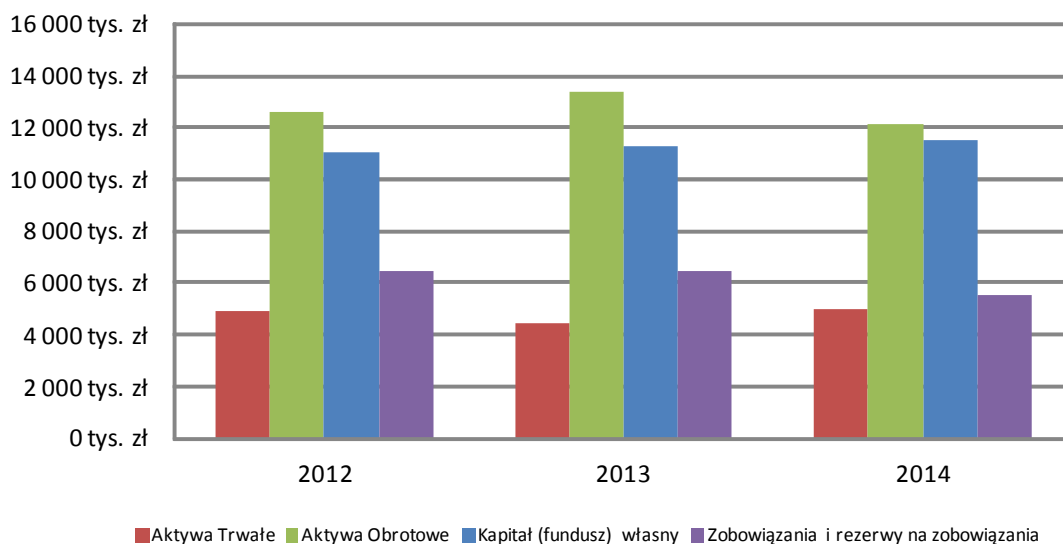
Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2012		stan na 31.12.2013		stan na 31.12.2014		Zmiana 2013/2012		Zmiana 2014/2013	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
A	Kapitał (fundusz) własny	11 045,13	63,0	11 312,14	63,7	11 546,66	67,5	267,01	2,4	234,52	2,1
1.	Kapitały podstawowe (minus nie wniesione i udziały własne)	529,68	3,0	529,68	3,0	529,68	3,1	0,00	0,0	0,00	0,0
2.	Kapitały (fundusze) zapasowe	8 671,82	49,5	9 456,08	53,2	9 617,15	56,3	784,26	9,0	161,07	1,7
3.	Kapitał z aktualizacji	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.	Wynik finansowy roku obrotowego (minus odpisy z zysku w ciągu roku)	1 843,63	10,5	1 326,37	7,5	1 399,83	8,2	-517,26	-28,1	73,46	5,5
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 478,30	37,0	6 445,81	36,3	5 549,80	32,5	-32,49	-0,5	-896,01	-13,9
1.	Rezerwy	1 509,76	8,6	1 756,30	9,9	1 408,37	8,2	246,54	16,3	-347,93	-19,8
2.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	67,69	0,4	0,00	0,0	67,69	0,0
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 625,79	20,7	3 901,57	22,0	3 060,11	17,9	275,78	7,6	-841,46	-21,6
4.	Rozliczenia międzyokresowe	1 342,75	7,7	787,94	4,4	1 013,63	5,9	-554,81	-41,3	225,69	28,6
	Pasywa razem	17 523,43	100,0	17 757,95	100,0	17 096,46	100,0	234,52	1,3	-661,49	-3,7

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2012 rok		2013 rok		2014 rok		Zmiana 2013/2012		Zmiana 2014/2013	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
1.	Przychody ze sprzedaży	21 557,17	96,8	22 826,51	98,5	27 855,91	97,6	1 269,34	5,9	5 029,40	22,0
2.	Koszty działalności operacyjnej	19 806,87	99,1	21 393,09	99,6	26 662,56	99,6	1 586,22	8,0	5 269,47	24,6
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 750,30	76,7	1 433,42	84,7	1 193,35	68,0	-316,88	-18,1	-240,07	-16,7
4.	Pozostałe przychody operacyjne	332,40	1,5	120,22	0,5	548,12	1,9	-212,18	-63,8	427,90	355,9
5.	Pozostałe koszty operacyjne	55,69	0,3	40,01	0,2	82,38	0,3	-15,68	-28,2	42,37	105,9
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 027,01	88,8	1 513,63	89,4	1 659,09	94,5	-513,38	-25,3	145,46	9,6
7.	Przychody finansowe	371,88	1,7	231,92	1,0	125,93	0,4	-139,96	-37,6	-105,99	-45,7
8.	Koszty finansowe	115,70	0,6	53,37	0,2	29,92	0,1	-62,33	-53,9	-23,45	-43,9
9.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 283,19	100,0	1 692,18	100,0	1 755,10	100,0	-591,01	-25,9	62,92	3,7
10.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
11.	Zysk (strata) brutto	2 283,19	100,0	1 692,18	100,0	1 755,10	100,0	-591,01	-25,9	62,92	3,7
12.	Podatek dochodowy	439,56	19,3	365,81	21,6	355,26	20,2	-73,75	-16,8	-10,55	-2,9
13.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
14.	Zysk (strata) netto	1 843,63	80,7	1 326,37	78,4	1 399,83	79,8	-517,26	-28,1	73,46	5,5

Przychody ogółem	22 261,45	100,0	23 178,65	100,0	28 529,96	100,0	917,20	4,1	5 351,31	23,1
Koszty ogółem	19 978,26	100,0	21 486,47	100,0	26 774,86	100,0	1 508,21	7,5	5 288,39	24,6

Struktura aktywów i pasywów



PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźniki struktury finansowania

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2014/2013	
		2012 rok	2013 rok	2014 rok	wartość	%
1.	wskaźnik zadłużenia ogólnego <i>zobowiązania długo- i krótkoterminowe/pasywa razem</i>	20,7%	22,0%	18,3%	-3,7	-16,8%
2.	wskaźnik zadłużenia długo terminowego <i>zobowiązania długoterminowe/pasywa razem</i>	0,0%	0,0%	0,4%	0,4	0,0%
3.	wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego <i>zobowiązania krótkoterminowe/pasywa razem</i>	20,7%	22,0%	17,9%	-4,1	-18,6%
4.	wskaźnik sfinansowania majątku trwałego kapitałami własnymi <i>kapitał własny/aktywa trwałe</i>	225,8%	256,4%	233,1%	-23,3	-9,1%
5.	trwałości struktury finansowania <i>(kapitał własny+rezerwy+zobowiązania długotermin.) /pasywa razem</i>	71,6%	73,6%	76,2%	2,6	3,5%
6.	wskaźnik zamrożenia kapitałów (wyposażenia jednostki w aktywa trwałe) <i>majątek trwały/aktywa razem</i>	27,9%	24,8%	29,0%	4,20	16,9%
7.	wskaźnik poziomu kosztów <i>koszty ogółem/przychody ogółem</i>	89,7%	92,7%	93,8%	1,10	1,2%

Wskaźniki rentowności

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2014/2013	
		2012 rok	2013 rok	2014 rok	wartość	%
1.	Rentowność sprzedaży <i>zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży</i>	8,1%	6,3%	4,3%	-2,0	-31,7%
2.	Rentowność przychodów <i>zysk (strata) netto/przychody ogółem</i>	8,3%	5,7%	4,9%	-0,8	-14,0%
3.	Rentowność majątku (ROA) <i>zysk (strata) netto/średni stan aktywów</i>	10,6%	7,5%	8,0%	0,5	6,7%
4.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) <i>zysk (strata) netto/średni stan kapitałów</i>	17,5%	11,9%	12,2%	0,3	2,5%
5.	Rentowność zasobów osobowych (wtys. zł) <i>zysk (strata) netto/przeciętny stan zatrudnienia</i>	26,34	18,17	18,92	0,75	4,1%
6.	zysk na jedną akcję <i>zysk (strata) netto/średnia ilość akcji (udziałów)</i>	0,35	0,25	0,26	0,01	4,0%

Wskaźniki płynności

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2014/2013	
		2012 rok	2013 rok	2014 rok	wartość	%
1.	Wskaźnik płynności bieżącej <i>aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe</i>	3,48	3,42	3,97	0,55	16,1%
2.	Wskaźnik płynności szybkiej <i>(aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe</i>	3,31	3,12	3,65	0,53	17,0%
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej <i>inwestycje krótkoterm./zobowiązania krótkoterm.</i>	1,59	1,50	1,88	0,38	25,3%
4.	Wskaźnik pozycji kredytowej <i>należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	2,30	1,70	1,98	0,28	16,5%

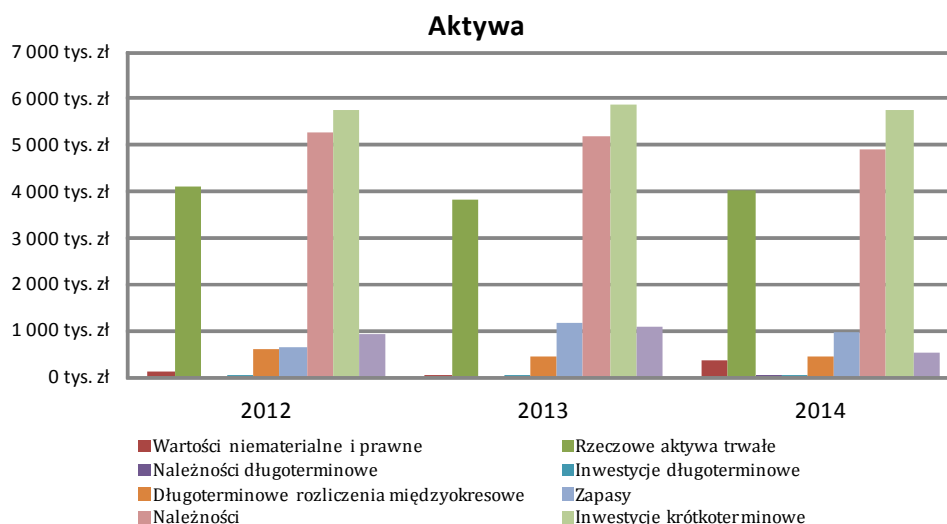
Wskaźniki rotacji

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2014/2013	
		2012 rok	2013 rok	2014 rok	wartość	%
1.	Wskaźnik rotacji aktywów <i>przychody ze sprzedaży/średni stan aktywów</i>	1,24	1,29	1,60	0,31	24,0%
2.	Wskaźnik cyklu rotacji zapasów (w dniach) <i>(średni stan zapasów * ilość dni w okresie)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)</i>	10	15	15	0	0,0%
3.	Wskaźnik cyklu rotacji należności (w dniach) <i>(średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie)/przychody ze sprzedaży</i>	86	76	60	-16	-21,1%
3.	Wskaźnik cyklu rotacji zobowiązań (w dniach) <i>(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)</i>	65	42	34	-8	-19,0%
4.	Cykl operacyjny (w dniach) <i>cykl rotacji zapasów + cykl rotacji należności</i>	96	91	75	-16	-17,6%
5.	Cykl konwersji gotówki (w dniach) <i>cykl operacyjny - cykl spłaty zobowiązań</i>	31	49	41	-8	-16,3%

Z przedstawionych danych oraz zebranych informacji podczas badania wynikają następujące wnioski:

a) w zakresie sytuacji majątkowej:

W trzech analizowanych latach globalna wartość majątku spółki w zasadzie się nie zmienia. W roku badanym aktywa ogółem zmniejszyły się o jedynie o (-) 661,49 tys. zł (-3,7%). Największe zmiany majątku dotyczą wartości niematerialnych i prawnych – zwiększenie wartości o 306,78 tys. zł, oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych – zmniejszenie wartości o (-) 557,17 tys. zł (51,5%). Wzrost wartości WNiP związany jest z poniesionymi przez spółkę w roku badanym nakładami na nowe systemy informatyczne, a zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych z zakończeniem kontraktów długoterminowych, których wycena prezentowana była w tej pozycji w roku poprzednim. Zwiększenie majątku trwałego i zmniejszenie obrotowego spowodowały nieznaczne zmiany w strukturze majątku. Majątek trwały na dzień bilansowy stanowi 29% majątku ogółem (24,8% w roku 2013), a majątek obrotowy 71% (75,2% w roku w roku 2013).



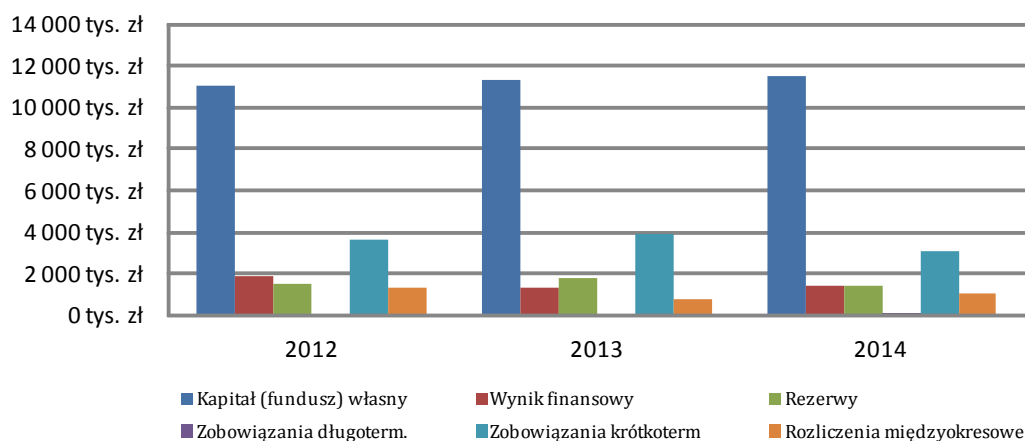
b) w zakresie źródeł finansowania:

Działalność Spółki według stanu na koniec roku badanego finansowana jest w 67,5% kapitałem własnym oraz w 32,5% zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania. W całym analizowanym trzyletnim okresie kapitały własne wykazują tendencję wzrostową, co jest zjawiskiem pozytywnym.

Kapitały własne na 31.12.2014 r. w stosunku do 31.12.2013 r. zwiększyły się o 234,52 tys. zł, tj. o 2,1%. Wzrost ten, to wynik osiągniętego w roku badanym zysku 1 399,83 tys. zł pomniejszonego o wypłatę dywidendy za rok 2013.

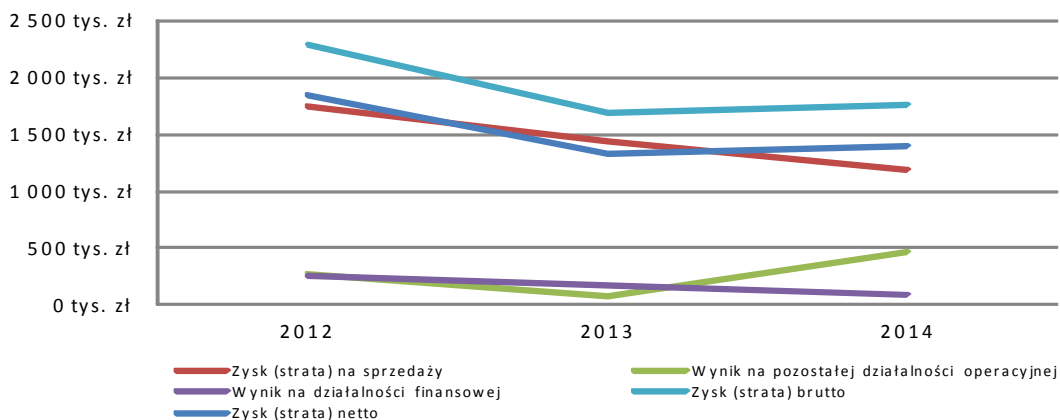
Stan zobowiązań oraz rezerw na koniec roku 2014 w stosunku do stanu na koniec roku poprzedniego spadł o (-) 896,01 tys. zł (-13,9%). Wzrost wartości kapitałów własnych i zmniejszenie zobowiązań spowodowało poprawienie wskaźnika trwałości struktury finansowania. Zwiększył się on z 73,6% do 76,2%. Wskaźnik ten oznacza, że ponad 76% majątku spółki finansowana jest kapitałem własnym, rezerwami oraz zobowiązaniami długoterminowymi. Wysokość kapitału własnego zapewnia spółce stabilne finansowanie. Struktura finansowania działalności jest bezpieczna. Potwierdza to wysoki wskaźnik sfinansowania majątku trwałego kapitałami własnymi wynoszący w roku badanym 233,1%. W związku z poniesionymi w roku badanym nakładami na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jest on niższy niż przed rokiem ale nadal znacznie powyżej wartości uważanej za minimalną to jest 100%.

Pasywa



c) w zakresie wyników działalności:

Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności

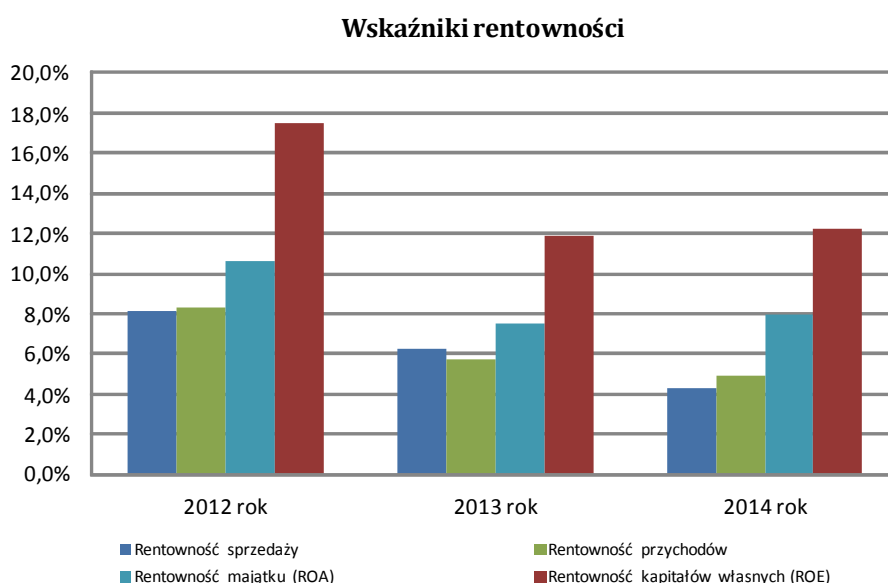


Przychody ogółem w analizowanych trzech latach wskazują systematyczny wzrost. W roku badanym przychody ogółem osiągnęły poziom 28 529,96 tys. zł, tj. o 5 351,31 tys. zł więcej niż w roku poprzednim (wzrost o 23,1%). Przychody z działalności podstawowej w roku 2014 zwiększyły się w stosunku do roku poprzedniego o 5 029,40 tys. zł, tj. o 22,0%. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 5 269,47 tys. zł (24,6%). Wzrost kosztów

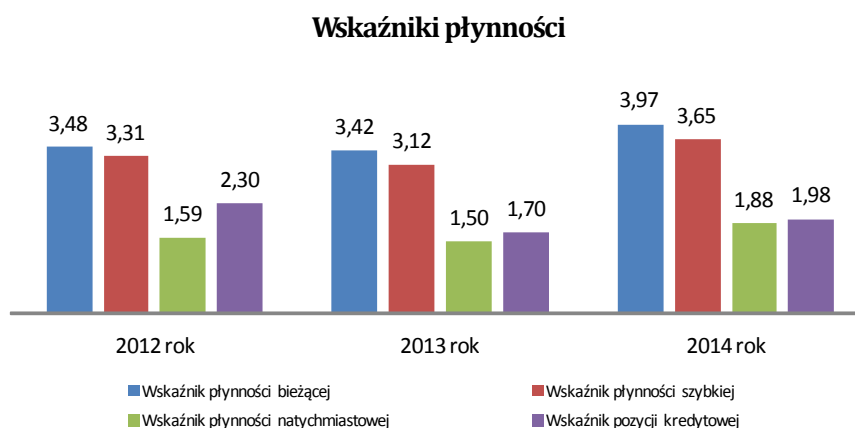
był większy niż wzrost przychodów, co spowodowało, iż zysk ze sprzedaży w roku badanym wyniósł 1 193,35 tys. zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym był niższy o (-) 240,07 tys. zł (-16,7%). W okresie badanym 97,6% przychodów stanowią przychody z działalności podstawowej i jest to poziom zbliżony do lat poprzednich. Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 465,74 tys. zł. Jest to związane ze sprzedażą nieruchomości oraz otrzymanymi i rozliczonymi w pozostałe przychody operacyjne dotacjami. Spółka wykazała w 2014 r. przychody z działalności finansowej w wysokości 125,93 tys. zł. Są to głównie odsetki od środków pieniężnych. Dzięki temu Spółka podobnie jak przed rokiem osiągnęła zysk na działalności finansowej. Jest on mniejszy ze względu na niższe oprocentowanie depozytów niż przed rokiem.

Zysk brutto spółki zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o 62,92 tys. zł, tj. o 3,7% i wyniósł 1 755,10 tys. zł. Zysk netto zwiększył się o 73,46 tys. zł i wyniósł 1 399,83 tys. zł. Efektywna stopa podatkowa wyniosła w roku badanym 20,2%.

d) w zakresie efektywności działania:



Jak wynika ze wskaźników rentowności działalność Spółki jest dodatnia. Wskaźnik rentowności sprzedaży w 2014 r. wyniósł 4,3% i był niższy od tego wskaźnika w 2013 r. o 2,0 pkt.%. Rentowność netto przychodów ogółem spadła z poziomu 5,7% w roku 2013 do 4,9% w roku 2014. Obniżenie rentowności sprzedaży oraz przychodów ogółem nie jest sytuacją korzystną. Wskaźnik rentowności aktywów wyniósł 8,0% i w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 0,5 pkt.%. Wskaźnik rentowności kapitałów własnych uległ zwiększeniu o 0,3 pkt.% do wartości 12,2%.



Wskaźniki płynności na koniec roku badanego wynoszą:

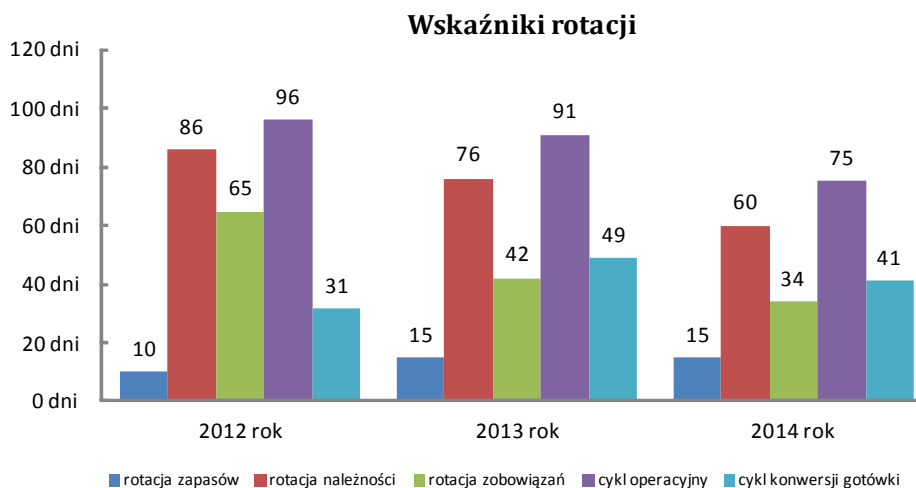
- wskaźnik płynności bieżącej 3,97 (wzrost o 0,55), poziom wzorcowy 1,2 - 2
- wskaźnik płynności szybkiej 3,65 (wzrost o 0,53), poziom wzorcowy 1,0
- wskaźnik płynności natychmiastowej 1,88 (wzrost o 0,38), poziom wzorcowy 0,1 – 0,2

We wszystkich analizowanych latach wskaźniki płynności przekraczają wartości powszechnie uznawane za standardowe co świadczy o bardzo dobrej sytuacji płatniczej spółki. Wskaźnik pozycji kredytowej większy od 1 oznacza, iż spółka w stosunkach z odbiorcami i dostawcami jest bardziej „kredytodawcą” niż „kredytobiorcą”.

Cykle rotacji w 2014 roku w stosunku do 2013 roku uległy następującym zmianom:

- rotacja należności z tytułu dostaw i usług uległa skróceniu z 76 do 60 dni
- cykl rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług uległ skróceniu z 42 dni do 34 dni
- cykl rotacji zapasów pozostał na niezmiennym poziomie i wynosi 15 dni

W związku ze znacznym skróceniem rotacji należności zmniejszeniu do 75 dni uległ cykl operacyjny. Cykl konwersji gotówki w roku 2014 zmniejszył się nieznacznie w porównaniu z rokiem ubiegłym i wynosi 41 dni. Oznacza to, iż tyle dni jednostka musi średnio czekać na wpływ pieniędzy ze sprzedaży po zapłaceniu powstałych w tym okresie zobowiązań.



e) w zakresie przepływów pieniężnych:

Zrealizowane w 2014 roku przepływy pieniądza globalnie były ujemne. Zasoby środków pieniężnych w Spółce zmniejszyły się o (-) 102 902,93 tys. zł. Przepływy w poszczególnych rodzajach działalności wyniosły:

- w działalności operacyjnej 1 586,86 tys. zł
- w działalności inwestycyjnej (-) 694,27 tys. zł
- w działalności finansowej (-) 995,49 tys. zł

Spółka co roku uzyskuje dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, co jest faktem pozytywnym. Skala wydatków z działalności inwestycyjnej była większa niż przed rokiem. Ujemny przepływ w działalności finansowej to głównie skutek wypłaty dywidendy.

Przeprowadzona analiza sytuacji finansowej i majątkowej oraz kształtowania się wyniku finansowego Jednostki pozwala na stwierdzenie, iż Spółka w analizowanym okresie osiągnęła dodatnie wyniki finansowe. Spółka posiada znaczne środki pieniężne, dzięki którym jest w stanie realizować proces inwestycyjny w rzeczowe

aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, a także prowadzić działalność bez konieczności zaciągania kredytów i ponoszenia kosztów kredytowania. Wyniki finansowe, stan jej kapitałów oraz aktywów pieniężnych pozwolą Spółce, w najbliższej przyszłości, na dalsze stabilne prowadzenie działalności.

2. ZAGROŻENIA DLA MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.

W Spółce nie występują zjawiska:

- uzależnienia od jednego lub kilku dominujących dostawców czy też odbiorców zagrażającego jej działalności,
- trudności w spłacie zobowiązań,
- trudności z realizacją niezbędnych inwestycji,
- zagrożeń współpracy z bankami,
- trudności kadrowych,
- zagrożeń z tytułu toczących się istotnych postępowań cywilnych lub podatkowych,
- zamierzonego lub przymusowego ograniczenia działalności.

Wszystkie znane Spółce istotne zagrożenia zostały objęte stosownymi rezerwami lub odpisami aktualizującymi. **W związku z brakiem istotnych zagrożeń, a także pozytywnymi wskaźnikami charakteryzującymi działalność spółki, naszym zdaniem, Spółka zdolna jest do kontynuowania działalności, w nieograniczonych w istotnym stopniu rozmiarach, co najmniej w 2015 roku.**

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.

Uchwałą Zarządu Spółki nr 13/23/12/2013 z dnia 23.12.2013 r. z późniejszymi aneksami przyjęte zostały zasady polityki rachunkowości Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna, które obowiązywały przy prowadzeniu ksiąg oraz sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2014 rok. Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości opracowana została zgodnie z ustawą o rachunkowości. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego w badanym okresie i w okresie porównywalnym stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi zasadami.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu Sage Symfonia Finanse i Księgowość. W skład tego systemu wchodzi następujące moduły:

- Finanse i księgowość
- Środki trwałe,
- Kadry i płace,
- Handel,
- Analizy finansowe.

Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt.3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Prowadzone przy pomocy powyższego programu księgi należy uznać, co do istoty, za kompletne, poprawne i bieżące, ponieważ:

- wydruki spełniają wymogi ustawy o rachunkowości;
- zapisy w księgach ujmowane są w porządku chronologicznym i systematycznym;
- wszystkie zapisy potwierdzone są poprawnymi dokumentami;
- księgi składają się z wymaganych ustawą elementów posiadających trwałą formę;

- rozbudowa ksiąg pomocniczych spełnia wymogi ustawy i pozwala na poprawne sporządzanie wszystkich wymaganych sprawozdań i zeznań podatkowych, a także pozwala na śledzenie poprawności rozliczeń podatkowych;
- zachowano w księgach poprawnie ślad rewizyjny;
- zabezpieczenie ksiąg i dokumentów jest poprawne;
- nie stwierdzono opóźnień w dokonywaniu zapisów w odniesieniu do wymogów ustawy.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za spełniające warunek prawidłowości i rzetelności.

2. FUNKCJONOWANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.

W jednostce badanej nie funkcjonuje wydzielona organizacyjnie komórka kontroli wewnętrznej. W praktyce kontrola wewnętrzna oparta jest na funkcjonowaniu metod tradycyjnych, polegających na sprawdzeniu i zatwierdzaniu dowodów księgowych, dokumentujących poszczególne operacje gospodarcze przez upoważnione osoby. Określone funkcje kontrolne spełnia kadra kierownicza Spółki. W tym zakresie przeprowadzone badanie istotnych nieprawidłowości nie ujawniło.

Majątek Spółki znajduje się na terenie dozorowanym, objęty jest, co do zasady, systemem pracowniczej odpowiedzialności majątkowej, a także został ubezpieczony.

Wszelkie operacje majątkowe odbywają się w sposób udokumentowany. Dokumenty ujmowane w księgach rachunkowych są podpisane przez osoby przeprowadzające kontrolę oraz poddawane są zatwierdzeniu przez członków ścisłego kierownictwa Spółki. Nie stwierdzono przypadków wydawania składników lub wypłaty środków pieniężnych bez udokumentowania.

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014 wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej, w takim zakresie, jaki był konieczny do określenia naszych procedur niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Dlatego nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

Uwzględniając powyższe okoliczności należy ocenić funkcjonujący w Spółce system kontroli, jako, co do istoty, wiarygodny.

3. POPRAWNOŚĆ I KOMPLETNOŚĆ INWENTARYZACJI.

Terminy inwentaryzacji poszczególnych składników majątkowych określone zostały w Zarządzeniu z dnia 16.12.2014 r.

Zarządzono następujące terminy inwentaryzacji rocznej za rok obrotowy 2014:

- a) w drodze spisu z natury:
 - wg stanu na dzień 31.12.2014 r.
 - materiały i towary w magazynie
 - środki pieniężne w kasie, чеки i weksle,
 - środki trwałe w budowie,
 - materiały nie wbudowane, paliwo w bakach,
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z dostawcami na dzień 31.10.2014 r.,
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2014 r.,

c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:

- wg stanu na dzień 31.12.2014 r.
 - wartości niematerialne i prawne
 - należności z tytułów publicznoprawnych,
 - fundusze specjalne,
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - kapitały własne,
 - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne rozliczono zgodnie z wnioskami Komisji Poinwentaryzacyjnej zaakceptowanymi przez Zarząd i ujęto w księgach roku badanego.

Prawidłowość ustalenia różnic inwentaryzacyjnych, ich rozliczenia i ujęcia w księgach istotnych zastrzeżeń nie budzi.

Środki trwałe zostały zinwentaryzowane w dniach 15-17 kwietnia 2014 r drogą spisu z natury oraz dodatkowo budynków, budowli i gruntów – drogą weryfikacji dokumentacji.

W tym stanie rzeczy należy uznać, że wszystkie pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały potwierdzone inwentaryzacją przeprowadzona w trybie właściwym dla ich specyfiki, z zachowaniem terminów i częstotliwości określonych ustawą o rachunkowości.

4. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POSZCZEGÓLNYCH GRUP SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA TRWAŁE

4 953,41 TYS. ZŁ

Na globalną wartość tej grupy aktywów składają się:

– wartości niematerialne i prawne	371,58 tys. zł
– rzeczowe aktywa trwałe	4 047,40 tys. zł
– należności długoterminowe	33,15 tys. zł
– inwestycje długoterminowe	53,89 tys. zł
– długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	447,39 tys. zł

W ogólnej wartości aktywów Spółki ta grupa majątkowa stanowi 29,0%. Jej wartość w stosunku do stanu na 31.12.2013 r wzrosła o 541,17 tys. zł (12,3%). Spółka w sposób poprawny i kompletny zaprezentowała w dodatkowych informacjach i objaśnieniach stany poszczególnych grup tego majątku na koniec roku badanego oraz poprzedniego, a także zmiany zaistniałe w roku 2014. Skala nakładów na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne poczynionych przez Spółkę w rok badanym była znacznie większa niż przed rokiem i spowodowała wzrost ich wartości początkowych o 1 079,42 tys. zł.

Podobnie jak przed rokiem spółka nabywała samochody, ale również ponosiła znaczne nakłady na nowe systemy informatyczne oraz związaną z nimi infrastrukturę sprzętową.

Poprawnie ustalono i ujęło w księgach amortyzację wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w wysokości 507,92 tys. zł.

W należnościach długoterminowych wykazano gwarancje udzielone tytułem zabezpieczenia wykonanych robót i usług.

Wartość inwestycji długoterminowych w roku badanym nie zmieniała się. Składnikiem majątkowym z tej grupy są udziały w spółce z o.o., których wartość uznajemy za realną.

W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych wykazano, poprawnie ustaloną, wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz wartość kosztów, których rozliczenie nastąpi po 12 miesiącach od dnia bilansowego.

Udokumentowanie zmian w składnikach tej grupy majątkowej oraz sposób ujęcia ich w księgach, a także zaprezentowania w sprawozdaniu uznaliśmy za prawidłowe.

ZAPASY

969,72 TYS. ZŁ

Zapasy wykazane w sprawozdaniu to głównie towary oraz w pozostałej części produkcja w toku, materiały i zaliczki udzielone na dostawy. Na dzień bilansowy zapasy objęto inwentaryzacją oraz dokonano analizy ich gospodarczej przydatności. Po analizie tej w księgach ujęto w pozostałe koszty operacyjne odpis aktualizujący towary w wysokości 14 286,00 zł i rozwiązywano odpisy dotyczące rozchodowanych towarów na kwotę 6 730,00 zł. Suma odpisów aktualizujących zapasy na koniec roku wynosi 29 726,00 zł.

Wartość zapasów wykazaną w sprawozdaniu finansowym uznajemy, co do istoty, za prawidłową.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

4 904,15 TYS. ZŁ

W roku badanym w stosunku do roku poprzedniego stan należności krótkoterminowych zmniejszył się o 6,0%. Kwoty należności wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej.

Inwentaryzację należności z tytułu dostaw i usług przeprowadzono drogą potwierdzenia sald rozrachunków z kontrahentami według stanu na dzień 31.10.2014 r. Na dzień przeprowadzenia badania znaczna część należności z tytułu dostaw i usług z dnia bilansowego została przez dłużników uregulowana.

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty i pomniejszono je o dokonane odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wyceniono poprawnie, tj. według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

W roku badanym wartość odpisu aktualizującego zwiększyła się o 37 536,83 zł do kwoty wynoszącej na dzień bilansowy 354 079,75 zł. W zakresie zasadności tworzenia i rozwiązywania odpisów, ich udokumentowania i kwalifikowania dla celów podatkowych uchybień nie stwierdzono.

Inne należności stanowią kwoty gwarancji udzielonych tytułem zabezpieczenia wykonanych robót i usług oraz wadła wpłacone kontrahentom w związku z udziałem w postępowaniach przetargowych.

Kwotę należności ogółem wykazaną w sprawozdaniu finansowym należy uznać, co do istoty, za prawidłową.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

5 743,97 TYS. ZŁ

Aktywa te zostały poprawnie zinwentaryzowane na dzień bilansowy: drogą spisu z natury – środki pieniężne w kasach oraz drogą bankowych potwierdzeń sald – środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Udokumentowanie obrotu pieniężnego, wycena bieżąca i na dzień bilansowy, ewidencja księgowa, sposób ujmowania w księgach zastrzeżeń nie budzą.

Jako „inne środki pieniężne” wykazano środki pieniężne na lokatach bankowych.

Wykazany wyżej stan inwestycji krótkoterminowych uznajemy za prawidłowy.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

525,21 TYS. ZŁ

W tej pozycji sprawozdania największą wartość stanowią skutki aktualnej na dzień bilansowy wyceny kontraktów długoterminowych 444 083,57 zł. Znaczącą pozycję stanowi również podatek naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach w wysokości 34 613,37 zł. Pozostałą wartość do rozliczenia w czasie stanowią poniesione koszty ubezpieczeń, prenumerat, opłat licencyjnych. Wszystkie tytuły rozliczeń

międzyokresowych prawidłowo zaprezentowano w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach”. Wartość tej pozycji sprawozdania uznajemy, co do istoty, za prawidłową.

KAPITAŁY

11 546,66 TYS. ZŁ

Kapitał podstawowy Spółki wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z wyciągiem z Krajowego Rejestru Sądowego oraz z Księgą Akcji i odpowiada 5 296 839 akcjom o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W ciągu badanego roku sprawozdawczego kapitał podstawy nie ulegał zmianom.

Kapitał zapasowy w roku badanym wzrósł o 161,07 tys. zł na skutek przeznaczenia na ten kapitał części zysku za rok 2013.

Podział zysku za rok 2013 został uchwalony przez organ uprawniony a także prawidłowo udokumentowany i ujęty w księgach.

Wszystkie zmiany w tym kapitale prawidłowo zaprezentowane zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

Wynik finansowy (zysk) jest rezultatem poprawnie, co do istoty, ustalonych elementów go tworzących.

Stan kapitałów i ich zmiany poprawnie zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym.

REZERWY

1 408,37 TYS. ZŁ

Spółka poprawnie zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym w tej pozycji bilansu rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach poprawnie wyspecyfikowano wszystkie tytuły i kwoty utworzonych rezerw oraz ujętych rozliczeń pasywnych (w tym i rezerwę na podatek dochodowy). Zasadność tworzenia tych rezerw i rozliczeń międzyokresowych oraz ich kwoty, nie budzą wątpliwości.

O wartości tej pozycji w istocie decydują następujące tytuły:

- | | |
|---|----------------|
| – rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze | 665,47 tys. zł |
| – rezerwa na premie i nagrody za IV kwartał roku badanego | 313,78 tys. zł |
| – rezerwa na naprawy gwarancyjne | 333,58 tys. zł |
| – rezerwa na podatek odroczony | 95,53 tys. zł |

Nie stwierdziliśmy konieczności tworzenia innych rezerw. Jednostka prawidłowo rozliczyła rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w latach poprzednich.

W tym stanie rzeczy wartość wykazanych w sprawozdaniu rezerw na zobowiązania uznajemy, co do istoty, za właściwą i poprawnie wykazaną w sprawozdaniu.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

3 060,11 TYS. ZŁ

Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych krótkoterminowych zmniejszyła się w badanym roku w porównaniu do roku poprzedniego o 21,6%.

Kwoty zobowiązań wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej.

Zobowiązania spółki regulowane są na bieżąco w wymaganych terminach. Salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług zostały w większości uregulowane po dniu bilansowym.

Kwotę zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym można uznać, co do istoty, za prawidłową.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

1 013,63 TYS. ZŁ

W tej pozycji bilansu wykazano dotacje do nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do rozliczenia w latach następnych.

W latach poprzednich Spółka otrzymała dotację z funduszy UE na realizację rozbudowy i wyposażenie siedziby Spółki. W roku bieżącym, korzystając ze wsparcia funduszy europejskich, realizowano również projekt dotyczący wdrożenia systemu B2B do obsługi realizacji zamówienia i nadzoru serwisowego. W roku 2014 poza zaliczką z roku 2013 spółka otrzymała na ten cel 50 167,26 zł. Dotacje podlegają sukcesywnemu rozliczeniu w ślad za amortyzacją obiektów współfinansowanych z tych funduszy. W roku badanym rozliczono w pozostałe przychody operacyjne kwotę 93,23 tys. zł. Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz ich podział na część długo i krótkoterminową uznajemy, za co do istoty, prawidłowy.

5. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

W 2014 roku badana jednostka osiągnęła przychody z działalności operacyjnej (bez zmiany stanu produktów) w łącznej wysokości 27 855,91 tys. zł. Przychody te są wyższe od przychodów z roku poprzedniego o 5 029,40 zł.

Badana Spółka prawidłowo i kompletnie ustala i dokumentuje moment powstania przychodów ze sprzedaży.

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi Spółka rozpoznaje zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi mierzonym udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy. Dla kontraktów przy których nie można wiarygodnie oszacować ich kosztów Spółka stosuje metodę zysku zerowego i przychody ujmuje wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. W 2013 r. wyceniono wszystkie kontrakty długoterminowe według metody zysku zerowego, zaś w roku 2014 z 16 niezakończonych kontraktów tylko dla jednego oszacowano koszty całkowite i on został wyceniony przy zastosowaniu przedstawionej wyżej metody stopnia zaawansowania. Spółka kompletnie i prawidłowo ujawniła w „informacjach dodatkowych i objaśnieniach” dane liczbowe dotyczące ujęcia w rachunku zysków i strat przychodów z wyceny niezakończonych kontraktów.

W kosztach działalności operacyjnej ujęto kompletnie koszty związane z tą działalnością. W roku badanym wyniosły one 26 662,56 tys. zł (po skorygowaniu o zmianę stanu produktów) i były wyższe od kosztów roku 2013 r. o 5 269,47 tys. zł (24,6%).

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

W rachunku zysków i strat za rok badany Spółka poprawnie wykazała:

1. Pozostałe przychody operacyjne	548,12 tys. zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	82,38 tys. zł
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	465,74 tys. zł

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto:

1. zysk na zbyciu środków trwałych	148,33 tys. zł
2. rozliczone dotacje do środków trwałych oraz wartości niematerialnych	93,23 tys. zł
3. pozostałe dotacje	210,00 tys. zł
4. wartość rozwiązyanych odpisów aktualizujących	6,73 tys. zł
5. odszkodowania	6,49 tys. zł

6. przychody ze sprzedaż wyposażenia oraz odpadów 83,34 tys. zł

W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto:

1. aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51,27 tys. zł
2. koszty dotyczące szkód komunikacyjnych	16,96 tys. zł
3. kary, grzywny	9,84 tys. zł
4. udzielone darowizny	2,00 tys. zł
5. pozostałe koszty (spisanie należności, opłaty sądowe i komornicze, zaokrąglenia)	2,31 tys. zł

Powyższe kwoty wynikają z, co do istoty, poprawnej ewidencji zdarzeń potwierdzonych dokumentami nie nasuwającymi zastrzeżeń.

Zaistniałe w roku badanym operacje i zdarzenia gospodarcze kwalifikowane do tych grup w sposób znaczący wpłynęły na wynik działalności Spółki.

WYNIK NA OPERACJACH FINANSOWYCH

Wynik ten został ukształtowany przez:

1. Przychody finansowe	125,93 tys. zł
2. Koszty finansowe	29,92 tys. zł
Zysk na działalności finansowej	96,01 tys. zł

Na globalną wartość przychodów finansowych składają się:

1. odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokatach	89,20 tys. zł
2. odsetki od należności	0,74 tys. zł
3. zyski aktuarialne	12,17 tys. zł
4. nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	23,82 tys. zł

W kosztach finansowych ujęto:

1. korekty odsetek od rezerw aktuarialnych	17,91 tys. zł
2. inne odsetki	12,01 tys. zł

Ujęcie w księgach, kwalifikacja do tych grup oraz udokumentowanie zdarzeń wpływających na wynik na operacjach finansowych zastrzeżeń nie budzą, a sposób ich prezentacji w sprawozdaniu uznajemy za prawidłowy. Wynik na działalności finansowej nie wpływa istotnie na zysk brutto Spółki.

Zysk netto jest rezultatem wykazanych w rachunku zysków i strat przychodów i kosztów oraz obciążeń wyniku finansowego.

Na wynik finansowy zaprezentowany w sprawozdaniu składają się:

1) zysk ze sprzedaży	1 193,35 tys. zł
2) wynik na pozostałej działalności operacyjnej	465,74 tys. zł
3) wynik na operacjach finansowych	96,01 tys. zł
4) podatek dochodowy bieżący	(-) 400,15 tys. zł
5) podatek dochodowy część odroczone	44,88 tys. zł
6) Zysk netto	1 399,83 tys. zł

Powyższy wynik finansowy wynika z prowadzonej ewidencji i został, co do istoty, prawidłowo ustalony.

6. ROZLICZENIA Z BUDŻETAMI I INNE

Spółka rozliczała się w roku badanym z następujących podatkowych i niepodatkowych obciążeń fiskalnych:

- 1) Podatek od towarów i usług
- 2) Podatek od nieruchomości,
- 3) Podatek dochodowy od osób fizycznych,
- 4) Składki na rzecz ZUS,
- 5) Wpłaty na rzecz PFRON,
- 6) Podatek dochodowy od osób prawnych
- 7) Inne tytuły.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2014 Spółka wykazała, jako salda, zobowiązania oraz należności w wartościach przedstawionych w poniższej tabeli:

Tytuł	Stan rozrachunków na 31.12.2014 r.	
	Aktywa	Pasywa
Podatek od towarów i usług	0,00 zł	60 108,00 zł
Podatek od nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł	71 848,00 zł
Rozrachunki z ZUS	0,00 zł	269 898,00 zł
PFRON	0,00 zł	6 612,00 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł	39 399,00 zł
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	0,00 zł	0,00 zł
VAT należny do rozliczenia w przyszłych okresach	0,00 zł	(-) 301,89 zł
RAZEM	0,00 zł	447 563,11 zł
VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	34 613,37 zł	0,00 zł

Podatek od towarów i usług

W trakcie badania stwierdzono, że zorganizowany w jednostce system ewidencji i kontroli dokumentacji zapewnia terminowe i poprawne sporządzanie deklaracji VAT-7. W wymaganych prawem terminach składano deklaracje do właściwego urzędu skarbowego oraz dokonywano wpłat podatku. Zeznane w deklaracjach kwoty podatku oraz obrotu są zgodne z ewidencją prowadzoną dla potrzeb podatku VAT. Podatek naliczony do odliczenia w następnym okresie wykazano po stronie aktywów bilansu jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Przedstawiony powyżej stan rozrachunków jest zgodny z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie z tego tytułu można uznać, co do istoty, za prawidłowe.

Podatek od nieruchomości

Jednostka posiada niezbędną ewidencje (bilansową i pozabilansową) do prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania. Kwoty podatku zostały prawidłowo wyliczone, a zastosowane stawki wynikają z właściwych uchwał. Jednostka złożyła deklaracje na podatek. W kosztach roku 2014 ujęto z tytułu tego podatku kwotę 49 015,00 zł Rozliczenie z tego tytułu można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

W trakcie badania stwierdzono, że Jednostka ujawniła w deklaracjach wszelkie wypłaty oraz świadczenia podlegające obowiązkowi podatkowemu. Wykazane w deklaracjach podstawy opodatkowania wynikają z ewidencji bilansowej i pozabilansowej oraz odpowiednich dokumentów. Zeznane kwoty podatku zostały prawidłowo wyliczone na podstawie obowiązujących stawek podatku. Jednostka dysponuje odpowiednimi dokumentami umożliwiającymi jej prawidłowe wykonywanie funkcji płatnika oraz prowadzi stosowną ewidencję dochodów i pobranych zaliczek. Jednostka terminowo składała odpowiednie deklaracje do właściwego urzędu skarbowego oraz terminowo dokonywała wpłat tego podatku. Ewidencję rozrachunków oraz rozliczenia z tytułu tego podatku można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Rozrachunki z tytułu składek ZUS

Jednostka składała odpowiednie deklaracje do ZUS oraz dokonywała stosownych wpłat, co do istoty terminowo. Dane wykazane w deklaracjach wynikają z prawidłowo prowadzonych ewidencji. Rozliczenie z ZUS można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Wpłaty na rzecz PFRON

Jednostka terminowo składała stosowne deklaracje z tego tytułu. Dane wykazane w deklaracjach są zgodne z rzeczywistością a zeznane kwoty wynikają z prawidłowych wyliczeń. W kosztach działalności roku 2014 ujęto wartość 79 045,00 zł (jako koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów). Wpłaty były dokonywane terminowo. Przedstawiony powyżej stan rozrachunków jest zgodny z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie z tego tytułu można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Podczas badania sprawozdania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości w zakresie rozliczania tego podatku. Na dzień bilansowy do zapłaty pozostaje kwota podatku 39 399,00 zł wynikająca z rozliczenia rocznego. Jednostka prawidłowo i kompletnie przedstawiła w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach” różnice pomiędzy wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym.

7. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DANYCH ZAWARTYCH WE WPROWADZENIU DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIEŃ

Spółka sporządziła wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z wymogami załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane zawarte w tych elementach sprawozdania zgodne są ze zbadanymi innymi elementami sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

Informacje zawarte w powyższych dokumentach w sposób wystarczający opisują dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych.

We wprowadzeniu do sprawozdania Zarząd Spółki poinformował, że zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z założeniem kontynuacji działalności.

8. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Spółka zgodnie z wymogami art. 45 ust. 3 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości, sporządziła i włączyła do sprawozdania finansowego rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

Sprawozdania te odpowiadają wymogom załącznika nr 1 do w/w ustawy i zawierają dane zgodne ze zbadanymi przez nas księgami i innymi elementami sprawozdania finansowego.

9. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd Spółki sporządził, zgodnie z wymogami art. 49 w/w ustawy sprawozdanie z działalności Spółki w roku badanym.

Sprawozdanie to w części ekonomicznej jest zgodne ze zbadanym przez nas sprawozdaniem finansowym.

10. ZDARZENIA WSKAZUJĄCE NA NARUSZENIE PRAWA

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy przypadków naruszenia prawa.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Raport niniejszy zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

PODPISY

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

Maciej Piotr Mazur
nr ewidencyjny 10922

**PODMIOT UPRAWNIONY
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 3515**

Białystok, dnia 07 kwietnia 2015 r.