

ZAŁĄCZNIK

do sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Handlu Sprzętem Rolniczym
„AGROMA” S.A. z siedzibą w Szczecinie
ul. Letnia 12

na dzień 31.12.2019

1. DANE INFORMACYJNE.

REGON - 810483968
NIP - 851 00 12 377
KRS - nr 0000145347
Kapitał zakładowy - 900.000,00 zł
Organ uprawniony do reprezentacji Spółki – Zarząd – jednoosobowy – Prezes Zarządu Władysław Szandrowski.
Urząd skarbowy – Trzeci Urząd Skarbowy w Szczecinie, ul. Rydła 65.
Bank PEKAO S.A.
Zakres działalności zgodnie z umową i KRS według PKD 5188Z – sprzedaż hurtowa i detaliczna maszyn i urządzeń rolniczych włączając sprzedaż ciągników.
Stan zatrudnienia 37 osób, w tym 37 na etat.
Spółka złożyła w obowiązującym terminie roczne sprawozdanie finansowe wraz z załącznikami według art. 69 ustawy o rachunkowości.
W roku 2018 wprowadzono zasady zgodne z ustawą o ochronie danych osobowych tzw. RODO.

2. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

1. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2019 do 31.12.2019.
2. Badane sprawozdanie obejmuje bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., zamykający się aktywami i pasywami na sumę 8.220.116,02 zł

i rachunkiem zysków i strat wykazującym zysk netto w wysokości 216.411,39 zł, informację dodatkową oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok.

3. Sprawozdanie finansowe zostało przeprowadzone zgodnie z zawartą umową przez "PLUS" Biuro Rachunkowe Łucja Lizak tj. podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr 2809 przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Warszawie. Bezpośrednim wykonawcą badania jest biegły rewident Łucja Lizak nr legitymacji 2267.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2019 został wybrany uchwałą nr 7/RN/X/2019 Rady Nadzorczej z dnia 27.08.2019 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, dającej przewidzieć dalszą przyszłość oraz przy założeniu, że nie istnieją zagrożenia.

4. Sprawozdanie finansowe przeprowadzono w siedzibie jednostki oraz w Biurze Rachunkowym biegłego rewidenta. Jednostka udostępniła księgi handlowe, informacje i wyjaśnienia, ponadto złożyła oświadczenie o kompletności i prawidłowości sprawozdania finansowego.

3. OCENA KOMPLETNOŚCI, RZETELNOŚCI I PRAWIDŁOWOŚCI AKTYWÓW BILANSU.

I. AKTYWA

A. <u>Aktywa trwałe</u>	4.030.168,50 zł
obejmują:	
- wartości niematerialne i prawne	9.222,72 zł
- rzeczowe aktywa trwałe	3.968.445,78 zł
- inwestycje długoterminowe (udziały)	52.500,00 zł

1. Wartości niematerialne i prawne stanowią:

Wartość początkowa	51.714,61 zł
Umorzenia	42.491,89 zł
Stan na 31.12.2019 r.	9.222,72 zł

2. Rzeczowe aktywa trwałe (k. 010, 070)

Składają się z:	
Wartości początkowej środków	7.018.172,75 zł
Zwiększenia w ciągu roku	15.204,15 zł
Zmniejszenia nie występują	0,00 zł
Stan środków trwałych wynosi	7.033.376,90 zł
Umorzenia środków trwałych	3.064.931,12 zł
Stan środków trwałych na 31.12.2019 r.	3.968.445,78 zł

Podczas badania sprawozdania zgodność z księgami pomocniczymi środków trwałych oraz z informacją dodatkową jak również z ich wyceną, prawidłowością udokumentowania i poprawnością odpisów amortyzacji.

Aktualizacja środków trwałych wynosi kwotę w wysokości 52.276,654 zł

3. Inwestycje długoterminowe (k. 030) 52.500,00 zł

Saldo pochodzi z BO datuje się od 1997 roku, bez zmian w ciągu roku.

Pozycja dot. udziałów badanej jednostki w spółce z o.o. Agroma-Bud w

Szczecinie i obejmuje 105 udziałów o wartości 500,00 zł każdy =52.500,00.

Saldo realne, potwierdzone.

B. <u>Aktywa obrotowe</u>	4.189.947,52 zł
w tym:	
- Zapasy	2.912.134,97 zł
- Należności krótkoterminowe	1.118.059,53 zł
- Inwestycje krótkoterminowe	135.415,86 zł
Kasa i rachunki bankowe	134.505,86 zł
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24.337,16 zł
1. W skład zapasów ujęto:	
- materiały w magazynach	245.194,11 zł
- towary w magazynach	2.542.102,95 zł
- towary reklamowane	796,79 zł
- towary w punktach sprzedaży detalicznej	1.110.252,71 zł
- odchylenia od cen ewid. towarów	- 251.035,21 zł
- odchylenia z tyt. VAT	- 207.276,38 zł
- odpis aktualizacyjny	<u>- 527.900,00 zł</u>
Razem	2.912.134,97 zł

Stan zapasów wynika ze zgodnej ewidencji analitycznej z ewidencją syntetyczną oraz ze sprawozdaniem na dzień 31.12.2019 r. Udokumentowanie i wycena dowodów dostawy (faktury, rachunki) nie budzą zastrzeżeń.

Przedstawiony zapas materiałów i towarów wyraża zgodność z ewidencją analityczną i syntetyczną i zapisami na k. 311, 332, 333.

Inwentaryzację roczną dokonano w:

- w sklepie firmowym w Chojnie wg Zarządzenia Prezesa Zarządu nr 3 z 16.09.2019 r.,

Powstałe różnice inwentaryzacyjne zostały zaewidencjonowane na koncie 242 – rozliczenie niedoborów i nadwyżek w kwocie 3.321,09 zł, które są wyjaśnione i rozliczone wg zasad ZPK.

2. Należności z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	1.118.059,53 zł
z podziałem na:	
- należności z tyt. dostaw i usług	1.108.772,21 zł
- należności z tyt. podatków i ZUS	8.367,94 zł
- inne należności (pożyczki)	<u>13.200,00 zł</u>
Razem	1.130.340,15 zł
- odpis (k. 260)	<u>12.280,62 zł</u>

Ogółem należności	1.118.059,53 zł
-------------------	-----------------

Wykazane należności wyrażają zgodność z ewidencją analityczną i sprawozdaniem finansowym oraz z informacją dodatkową, są prawidłowo udokumentowane i nie uwidaczniają należności nieściągalnych.

Regulacja należności do dnia badania w 85%.

3. Należności krótkoterminowe	135.415,86 zł
w rozbiciu na:	
- kasę (k.100) rk nr 71/100	1.967,51 zł
- środki pieniężne w banku (k. 131,132)	132.538,35 zł
- środki pieniężne w drodze (k. 169)	<u>910,00 zł</u>
Razem	135.415,86 zł

Saldo wynika z prawidłowego gospodarowania środkami pieniężnymi (kontrole wewnętrzne i inwentaryzacje) oraz są zgodne z rachunkami bankowymi.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (konto 649)	24.337,16 zł
-----------------------------------------------------------	--------------

Na wyżej wymienioną pozycję wpływają ubezpieczenia firmy i pojazdów.

<u>Aktywa razem</u>	<u>8.22116,02 zł</u>
---------------------	----------------------

4. OCENA KOMPLETNOŚCI, RZETELNOŚCI I PRAWIDŁOWOŚCI PASYWÓW BILANSU.

II. Pasywa

A. Kapitał własny	6.892.261,44 zł
zawiera:	
- kapitał podstawowy z BO	900.000,00 zł
- kapitał zapasowy (zwiększony o kwotę 20.417,26 zł – odpis z zysku)	332.556,20 zł
- kapitał z aktualizacji wyceny z BO	3.393.250,00 zł
- kapitał rezerwowy (zwiększony o kwotę 234.798,39 zł)	2.050.043,85 zł
- zysk netto	216.411,39 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.327.854,58 zł
w tym:	
1. rezerwy nie występują	
2. zobowiązania krótkoterminowe	1.241.945,89 zł
z tym:	
- z tyt. kredytów i pożyczek	407.098,02 zł
Spółka ma prawo do korzystania z kredytu w banku SG EQUIPMENT Finanse do wysokości 1.00.00,00 zł na zakup ciągników marki Zetor. Saldo zgodne.	
- z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	413.101,98 zł
- rozliczenia z budżetem	39.399,00 zł
z ZUS	58.050,59 zł

z VAT	244.920,00 zł
Wyżej wymieniona pozycja uregulowana w całości.	
- rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	1.072,60 zł
- pozostałe rozrachunki	20.517,79 zł
- Zakładowy Fundusz Socjalny	57.785,91 zł
Razem zobowiązania	1.241.945,89 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe (k. 842)	85.908,69 zł
Pozycja bilansowa dot. przedpłat na przyszłe dostawy.	
<u>Razem pasywa</u>	<u>8.22116,02 zł</u>

W roku 2019 Przedsiębiorstwo Handlu Sprzętem Rolniczym AGROMA S.A. w Szczecinie osiągnęła zysk w porównaniu z rokiem 2018 mniejszy o kwotę 38.804,26 zł.

Mimo to spółka posiada zdolność do kontynuowania dalszej działalności i zamierza ją sukcesywnie rozwijać i w przyszłości osiągać wzrost zysków.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	9.691.816,51 zł
- przychody netto ze sprzedaży	9.618.227,15 zł
- zmiana stanu produktów (zwiększenie)	73.589,36 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	9.347.954,21 zł
- amortyzacja	52.276,65 zł
- zużycie materiałów i energii	1.513.619,05 zł
- usługi obce	254.905,56 zł
- wynagrodzenia	2.010.176,30 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	413.651,31 zł
- pozostałe koszty	5.103.325,34 zł
w tym wartość sprzedanych towarów i materiałów	4.454.561,81 zł
C. Zysk ze sprzedaży A-B	343.862,30 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne tj. aktualizacja wartości aktywów	464.138,97 zł 0,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	543.364,61 zł
F. Przychody finansowe (odsetki)	21.547,58 zł
G. Koszty finansowe	16.437,85 zł
H. Zysk netto	269.746,39 zł
I. Podatek dochodowy	53.335,00 zł
J. Zysk netto H-I	216.411,39 zł

W toku badania uznano i oceniono, że Przedsiębiorstwo Handlu Sprzętem Rolniczym Agroma S.A. w Szczecinie jest zdolna nadal

prowadzić swoją działalność mimo to, że wynik z działalności uległ zmniejszeniu w porównaniu z rokiem 2018 o 38.804,26 zł.
Firma przewiduje dalszy jej rozwój i uzyskać zwiększenie zysku z działalności gospodarczej.

Szczecin, dnia 27.03.2020r.