



**ADVANTIM**

**Hodowla Zwierząt Zarodowych  
Prusiewo Sp. z o.o.**

ul. Marynarska 11  
02-674 Warszawa

**OPINIA I RAPORT**

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY  
DNIA 30 września 2013 ROKU**

Warszawa, 27 marca 2014 roku

## Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

### Dla Zgromadzenia Wspólników Hodowli Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Hodowli Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą we Warszawie, przy ul. Marynarskiej 11, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 30 września 2013 roku, rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 30 września 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami, wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z dnia 11 marca 2013 r., poz. 330 z późn. zm.– „ustawa o rachunkowości”).
3. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
4. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:
  - a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
  - b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce (KSRF).
5. Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

---

#### Advantim Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Znanickiego 16/15 | 03-980 Warszawa | [office@advantim.pl](mailto:office@advantim.pl) | [www.advantim.pl](http://www.advantim.pl)

Biuro Audytu: ul. Powstańców Śląskich 108A lok. 25 | 01-466 Warszawa | T: +48 22 244 21 32 | F: +48 22 244 21 33

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIII Wydział Gospodarczy | KRS 0000334661

REGON 141958509 | NIP 113-277-27-40 | KAPITAŁ 9.000 PLN



6. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
7. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
  - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 października 2012 roku do dnia 30 września 2013 roku,
  - b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
  - c) jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.
8. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę na fakt, iż skumulowane straty na dzień 30 września 2013 roku w wysokości 7.632.983,02 zł przewyższają sumę kapitałów rezerwowych, zapasowego oraz połowę kapitału zakładowego Spółki. Zgodnie z postanowieniami art. 233 Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Spółki zobowiązany jest zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Do dnia niniejszej opinii wyżej wymieniona uchwała nie została podjęta.
9. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 1 października 2012 roku do dnia 30 września 2013 roku („sprawozdanie Zarządu z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.  
nr ewidencyjny 3508  
ul. Znanińskiego 16/15  
03-980 Warszawa



Paweł Kurus  
Kluczowy biegły rewident  
nr ewidencyjny 11469

**ADVANTIM**

Sp. z o.o.

ul. Znanińskiego 16/15 03-980 Warszawa  
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 27 marca 2014 roku

# **Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o. o.**

ul. Marynarska 11  
02 - 674 Warszawa  
**NIP 587-100-03-94**

## **Sprawozdanie finansowe za okres Od 1 października 2012r. do 30 września 2013r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Rachunek Zysków i Strat  
Bilans  
Zestawienie zmian w kapitale własnym  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Warszawa, dnia 14 marca 2014 r.**

## Informacje ogólne o Spółce

**Spółka Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o. o.** utworzona została aktem notarialnym Repertorium A 2475/94 z dnia 04 lipca 1994r. w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, przy ulicy Al. Solidarności 72 przed notariuszem Panem Mirosławem Kupisem na czas nieoznaczony. Wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000113645 postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod firmą Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka posiada numer REGON nadany przez Urząd Statystyczny 190417072. Jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT, posiada numer identyfikacji podatkowej: NIP 587-100-03-94. W marcu 2012 została zmieniona siedziba Spółki na miasto stołeczne Warszawa.

Kapitał udziałowy Spółki wynosi 9.921.925,00 i dzieli się na 152.645 udziałów o wartości nominalnej 65 złotych każdy.

Organami Spółki są Zgromadzenie Wspólników i Zarząd

Zgromadzenie Wspólników powołało zarząd powierzając funkcję prezesa zarządu Panu Leszkowi Gajowi.

Przedmiotem działalności Spółki są w szczególności: uprawy rolne inne niż wieloletnie (PKD 01 1), chów i hodowla zwierząt (PKD 01 4), rozmnażanie roślin (PKD 01 3), działalność usługowa wspomagająca rolnictwo i następująca po zbiorach (PKD 01 6), wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi. Pełen przedmiot działalności wpisany jest w dziale trzecim w rejestrze przedsiębiorców.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego na dzień 30 września 2013r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28.148.993,46 zł.
- Rachunku zysków i strat za okres od dnia 01 października 2012 r. do dnia 30 września 2013 r., który wykazuje stratę netto 72.233,29 zł.,
- Zestawienia zmian w kapitale własnym.
- Informacji dodatkowej.

## **Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej – „Ustawy”).

## **Wycena aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad rachunkowości w sposób określony w Ustawie, z tym, że w okresie sprawozdawczym dokonano wyceny według następujących kryteriów:

### **1. Wartości niematerialne i prawne**

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody linowej amortyzacji przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści.

### **2. Rzeczowe aktywa trwałe**

Wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej. Do grupy inwentarza żywego zalicza się zwierzęta pociągowe, hodowlane i użytkowe przeznaczone do wykorzystania na własne potrzeby przez czas dłuższy niż rok. Jednostka zalicza inwentarz żywy (bydło mleczne) spełniające powyższe kryteria do innych środków trwałych. Jednostka nie amortyzuje inwentarza żywego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500, oraz przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane w wartości księgowej netto.

Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń znajdujących się na terenie strzeżonym drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zalicza się w uzasadnionych przypadkach odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

### **3. Inwestycje długoterminowe**

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **4. Zapasy**

Zapasy w aktywach obrotowych stanowią wartość materiałów, produktów gotowych, produktów w toku oraz towarów.

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia (materiały i towary), ceny ewidencyjnej skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych (produkty gotowe) lub kosztów wytworzenia (półprodukty i produkcja w toku). Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia, zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

### **5. Środki pieniężne**

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

### **6. Zobowiązania i należności**

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące.

Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji należności drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń ich prawidłowości.

### **7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

### **8. Opodatkowanie**

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

## 9. Kapitały

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Spółek, z tym że w przypadku braku wpisu wykazywany jest w wartości określonej w umowie zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy. Kapitał zapasowy jest rozliczany zgodnie z zaleceniami zaprotokołowanymi w Uchwałach Zgromadzenia Wspólników.

## 10. Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

## 11. Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

## Metody księgowości

- Rok obrachunkowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym,
- rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej,
- księgi Spółki prowadzone są przy pomocy programu finansowo księgowego Symfonia FK
- w roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) księgowości,
- Spółka zatrudniała średnio dwudziestu ośmiu pracowników,
- przy stosowaniu zasad księgowości przyjmuje się, że spółka będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 września 2013 roku.

Sporządzono: Warszawa, dnia 14.03.2014r.

Magdalena Świerczewska  
*Magdalena Świerczewska*  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*14.03.2014*  
.....  
Data



Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. o.o.  
Bilans

AKTYWA		Nota	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku dane przekształcone
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>16 674 626,50</b>	<b>13 517 874,19</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	6	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7	<b>14 455 589,50</b>	<b>13 517 874,19</b>
1.	Środki trwałe		14 295 589,50	13 297 854,17
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		12 241 943,27	10 635 780,27
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny		1 305 669,68	1 655 978,15
	d) środki transportu		534 376,55	768 495,75
	e) inne środki trwałe		213 600,00	237 600,00
2.	Środki trwałe w budowie		160 000,00	220 020,02
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	8	<b>2 219 037,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		2 219 037,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		2 216 037,00	0,00
	- udziały lub akcje		2 216 037,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		3 000,00	0,00
	- udziały lub akcje		3 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

AKTYWA		Nota	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku dane przekształcone
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>11 474 366,96</b>	<b>11 605 054,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	10	<b>5 382 378,40</b>	<b>2 722 459,05</b>
1.	Materiały		289 470,89	251 622,01
2.	Półprodukty i produkty w toku		2 600 281,69	1 361 892,42
3.	Produkty gotowe		2 492 625,82	1 108 944,62
4.	Towary		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	11	<b>5 514 365,41</b>	<b>4 849 035,66</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		889 577,70	1 110 722,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		889 577,70	1 110 722,67
	- do 12 miesięcy		889 577,70	1 110 722,67
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek		4 624 787,71	3 738 312,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 825 040,40	2 870 433,19
	- do 12 miesięcy		1 825 040,40	2 870 433,19
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		174 062,43	303 453,51
c)	inne		1 831 063,42	564 426,29
d)	dochodzone na drodze sądowej		794 621,46	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	12	<b>544 030,68</b>	<b>3 873 319,71</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		544 030,68	3 873 319,71
a)	w jednostkach powiązanych		459 037,08	3 866 739,42
	- udziały lub akcje		0,00	3 822 200,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		459 037,08	44 539,42
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	3 000,00
	- udziały lub akcje		0,00	3 000,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13	84 993,60	3 580,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		84 993,60	3 580,29
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	<b>33 592,47</b>	<b>160 239,58</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>28 148 993,46</b>	<b>25 122 928,19</b>

QUALITY  
Magdalena Świerczewska  
ul. Geodezyjna 8C lok. 7  
03-200 Warszawa  
NIP: 531-44-37-42

Leszek Gaj  
Prezes Zarządu

PASYWA		Nota	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku dane przekształcone
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>3 752 769,93</b>	<b>3 825 003,22</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15	9 921 925,00	9 921 925,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		1 463 827,95	1 463 827,95
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-7 560 749,73	-5 342 457,99
VIII.	Zysk (strata) netto		-72 233,29	-2 218 291,74
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>24 396 223,53</b>	<b>21 297 924,97</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	18	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	19	10 226 575,29	1 912 123,29
1.	Wobec jednostek powiązanych		2 002 123,29	1 912 123,29
2.	Wobec pozostałych jednostek		8 224 452,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		8 224 452,00	0,00
	d) inne		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20	14 074 881,95	19 308 934,35
1.	Wobec jednostek powiązanych		8 188 020,69	6 546 358,56
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 609 693,28	1 932 408,58
	- do 12 miesięcy		2 609 693,28	1 932 408,58
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		5 578 327,41	4 613 949,98
2.	Wobec pozostałych jednostek		5 886 861,26	12 761 262,07
	a) kredyty i pożyczki		1 665 364,90	1 603 112,82
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	43 140,72
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 006 759,59	10 707 589,32
	- do 12 miesięcy		4 006 759,59	1 797 766,32
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	8 909 823,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		100 505,86	320 539,76
	h) z tytułu wynagrodzeń		69 214,64	64 175,56
	i) inne		45 016,27	22 703,89
3.	Fundusze specjalne		0,00	1 313,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22	94 766,29	76 867,33
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		94 766,29	76 867,33
	- długoterminowe		0,00	58 965,49
	- krótkoterminowe		94 766,29	17 901,84
<b>PASYWA RAZEM</b>			<b>28 148 993,46</b>	<b>25 122 928,19</b>

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. o.o.  
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nota	Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku dane przekształcone
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>6 971 391,71</b>	<b>5 638 750,71</b>
	- od jednostek powiązanych		43 911,13	1 023 295,54
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	6 904 276,20	5 574 235,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 119 471,07	-2 569 196,36
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1179965,16	1017115,5
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 621,42	1 616 596,21
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>8 413 046,57</b>	<b>8 461 845,75</b>
I.	Amortyzacja		604 144,24	706 138,38
II.	Zużycie materiałów i energii		2 928 714,24	2 419 850,36
III.	Usługi obce		2 896 385,48	1 827 065,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		183 706,14	305 014,56
V.	Wynagrodzenia		1 483 018,91	1271108,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		198 913,50	176 144,60
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		118 164,06	150 651,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	1605872,5
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-1 441 654,86</b>	<b>-2 823 095,04</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	28	<b>2 384 347,09</b>	<b>5 206 411,77</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		36 125,32	2 536 305,32
II.	Dotacje		1 789 231,76	573 843,23
III.	Inne przychody operacyjne		558 990,01	2 096 263,22
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	29	<b>598 729,69</b>	<b>3 829 822,15</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0
III.	Inne koszty operacyjne		598 729,69	3 829 822,15
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>343 962,54</b>	<b>-1 446 505,42</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	30	<b>42 335,80</b>	<b>1 640,14</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		0	0
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		42 335,80	1 640,14
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V.	Inne		0	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	31	<b>458 531,63</b>	<b>773 426,46</b>
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		458 531,63	773 426,46
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV.	Inne		0	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>-72 233,29</b>	<b>-2 218 291,74</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	32	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>		<b>-72 233,29</b>	<b>-2 218 291,74</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	25, 26	0	0
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0	0
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>-72 233,29</b>	<b>-2 218 291,74</b>

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. o.o.  
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

1	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	Rok zakończony dnia 30 września 2013. roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku dane przekształcone
1	2	3	4	5
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		3 825 003,22	7 383 789,96
	- korekty błędów			0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		3 825 003,22	7 383 789,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15	9 921 925,00	11 262 420,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	-1 340 495,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	- ....			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	1 340 495,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	- wydzielenie ZCP			1 340 495,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		9 921 925,00	9 921 925,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		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	
	a) zwiększenie			
	b) zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 463 827,95	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	1 463 827,95
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	1 463 827,95
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku (ustawowo)			1463827,95
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	- ....			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- pokrycia straty			
	- ....			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 463 827,95	1 463 827,95

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. o.o.  
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku dane przekształcone
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
	- zbycia środków trwałych			
	- ....			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		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		-5 342 457,99	-5 342 457,99
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
	- korekty błędów			
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	- ....			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- ....			
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-5 342 457,99	-5 342 457,99
	- korekty błędów			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-5 342 457,99	-5 342 457,99
	a) zwiększenie (z tytułu)		-2 218 291,74	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-2 218 291,74	
	- ....			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-zysk netto roku poprzedniego			
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 560 749,73	-5 342 457,99
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-7 560 749,73	-5 342 457,99
8.	Wynik netto		-72 233,29	-2 218 291,74
	a) zysk netto			
	b) strata netto		-72 233,29	-2 218 291,74
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		3 752 769,93	3 825 003,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

**Nota 1**

**Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych**

W roku podatkowym w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**Nota 2**

**Zdarzenia po dniu bilansowym**

Z dniem 4 grudnia 2013 r. nastąpił podział spółki HZZ Prusiewo Sp. z o.o. poprzez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na nowo zawiązaną spółkę Hodowla Zwierząt Zarodowych Żarnowiec Sp. z o.o. Połączenie zostało przeprowadzone zgodnie z art. 529 par. 1, pkt. 4 KSH- w drodze obniżenia kapitału zakładowego HZZ Prusiewo o kwotę 593.450 zł. Uchwałę o połączeniu podjęto przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników HZZ Prusiewo Sp. z o.o. w dniu 4 listopada 2013 r

**Nota 3**

**Porównywalność danych finansowych**

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym. Wpływ dokonanej przez Spółkę korekty roku 2012 na dane porównawcze opisano w notcie 5

**Nota 4**

**Zmiana polityki rachunkowości**

W roku podatkowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości

**Nota 5**

**Korekty błędów**

W roku podatkowym nastąpiła korekta błędu dotycząca roku poprzedniego na kwotę 804.245,49, wynika ona z nieprawidłowego wyliczenia wartości środków trwałych przeniesionych w związku z wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa do Spółki Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzchucino Sp. z o.o.

Nota 6

Wartości niematerialne i prawne

Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia			15 201,95		15 201,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie					0,00
- inne					0,00
- transfery					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 476,70	0,00	5 476,70
- sprzedaż					0,00
- likwidacja			5 476,70		5 476,70
- transfery					0,00
- inne					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	9 725,25	0,00	9 725,25
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia			15 201,95		15 201,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja okresu					0,00
- inne					0,00
- transfery					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 476,70	0,00	5 476,70
- sprzedaż					0,00
- likwidacja			5 476,70		5 476,70
- transfery					0,00
- inne					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	9 725,25	0,00	9 725,25
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie					0,00
- korekta odpisu					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nota 6  
Wartości niematerialne i prawne (ciąg dalszy)

Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia			15 201,95		15 201,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie					0,00
- inne					0,00
- transfery					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja					0,00
- transfery					0,00
- inne					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	15 201,95	0,00	15 201,95
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia			15 201,95		15 201,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja okresu					0,00
- inne					0,00
- transfery					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja					0,00
- transfery					0,00
- inne					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	15 201,95	0,00	15 201,95
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie					0,00
- korekta odpisu					0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

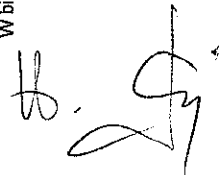
Nota 7  
Rzeczowe aktywa trwałe

Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Grunty	W tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Inwentarz żywy	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	10 635 780,27		31 393,52	2 552 993,00	1 853 535,25		237 600,00	1 024 265,51	16 335 667,55
Zwiększenia, w tym:	1 606 163,00	0,00	0,00	2 438,21	18 699,19	0,00	179 500,00	0,00	1 806 800,40
- nabycie				2 438,21	18 699,19				21 137,40
- przenies. nieruch. zmięsz. wkladu wspólnika	1 606 163,00						179 500,00		1 806 163,00
- transfery									179 500,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	25 083,29	0,00	0,00	203 500,00	864 265,51	1 092 848,80
- sprzedaż				21 591,48			177 100,00		198 691,48
- likwidacja				3 491,81			26 400,00	864 265,51	894 157,32
- odpis aktualiz.									0,00
- transfery									0,00
Saldo zamknięcia	12 241 943,27	0,00	31 393,52	2 530 347,92	1 872 234,44	0,00	213 600,00	160 000,00	17 049 519,15
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia			31 393,52	897 014,85	1 085 039,50				2 013 447,87
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	351 325,85	252 818,39	0,00	0,00	0,00	604 144,24
- amortyzacja okresu				351 325,85	252 818,39				604 144,24
- inne									0,00
- transfery									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 662,46	0,00	0,00	0,00	0,00	23 662,46
- sprzedaż				20 170,65					20 170,65
- likwidacja				3 491,81					3 491,81
- inne									0,00
- transfery									0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	31 393,52	1 224 678,24	1 337 857,89	0,00	0,00	0,00	2 593 929,65
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia									0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:									0,00
- wykorzystanie									0,00
- korekta odpisu									0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia	10 635 780,27	0,00	0,00	1 655 978,15	768 495,75	0,00	237 600,00	1 024 265,51	14 322 119,68
Saldo zamknięcia	12 241 943,27	0,00	0,00	1 305 669,68	634 376,55	0,00	213 600,00	160 000,00	14 455 589,50

Nota 7  
Rzeczowe aktywa trwałe (ciąg dalszy)

Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku	Grunt	W tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Inwentarz żywy	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	40 529,91		4 566 307,54	3 511 982,41	2 361 750,68	5 718,20	753 500,00	1 024 265,81	12 264 054,25
Zwiększenia, w tym:	19 458 910,58	0,00	0,00	129 920,00	74 800,00	0,00	220 900,00	0,00	19 884 530,58
- nabycie	19 458 910,58			129 920,00	20 800,00				19 809 630,58
- inne									0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	8 863 660,22	0,00	4 534 914,02	1 088 909,41	54 000,00	5 718,20	220 900,00		274 900,00
Zmniejszenia:	8 794,65		860 721,83	483 126,22	583 015,43		736 800,00	804 245,49	16 617 262,77
- sprzedaż			12 550,63	57 986,64	234 456,51		235 200,00		1 622 299,21
- likwidacja	6 633,76					5 718,20			76 285,47
- aport gruntu za udziały									6 633,76
- przemieszczenia wewnętrzne	8 848 231,81		3 661 641,56	54 000,00	348 558,92		24 000,00		78 000,00
- wydzielenie ZCP przeniesienie ŚT	10 635 780,27	0,00	31 393,52	2 562 993,00	1 853 535,25	0,00	237 600,00	220 020,02	15 531 322,06
Saldo zamknięcia									
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	2 842 637,97	1 466 973,90	978 721,76	5 718,20	0,00	0,00	5 294 051,83
Zwiększenia, w tym:			65 977,14	355 012,31	349 938,44	0,00	0,00	0,00	770 927,89
- amortyzacja okresu			65 977,14	355 012,31	349 938,44				770 927,89
- inne									0,00
- transfery									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 877 221,59	924 971,36	243 620,70	5 718,20	0,00	0,00	4 051 531,85
- sprzedaż			516 800,47	335 690,44	37 911,78				890 202,69
- likwidacja			17 919,14	57 986,82		5 718,20			81 624,16
- przemieszczenia wewnętrzne				41 660,64					41 660,64
- wydzielenie ZCP przeniesienie ŚT	0,00	0,00	2 342 701,98	489 633,46	205 708,92				3 038 044,36
Saldo zamknięcia			31 393,52	897 014,85	1 085 039,50	0,00	0,00	0,00	2 013 447,87
<b>Odпис aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia									0,00
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie									0,00
- korekta odpisu									0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	40 529,91	0,00	1 723 669,57	2 045 008,51	1 383 028,92	0,00	753 500,00	1 024 265,81	6 970 002,42
Saldo otwarcia	10 635 780,27	0,00	0,00	1 655 978,15	768 495,75	0,00	237 600,00	220 020,02	13 517 874,19
Saldo zamknięcia									

W bieżącym roku Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planowane są one na następny rok.



**Nota 8**  
**Inwestycje długoterminowe**

Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 216 037,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 219 037,00</b>
<b>Zwiększenia:</b>						0,00
- nabycie						0,00
- przeniesienie			2 216 037,00	3 000,00		2 219 037,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż						0,00
- przeniesienie						0,00
- likwidacja						0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 216 037,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 219 037,00</b>

Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia:</b>						0,00
- nabycie						0,00
- przeniesienie						0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż						0,00
- przeniesienie						0,00
- likwidacja						0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota 9**

**Struktura własności i finansowania środków trwałych**

Na dzień 30.09.2013 spółka Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o. dzierżawi od Spółki Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzchucino Sp. z o.o. gospodarstwo rolne w którego skład wchodzi nieruchomości rolne, nieruchomości zabudowane oraz stado bydła, od spółki Przedsiębiorstwo Rolno-Produkcyjne Wiosna Sp. z o.o. nieruchomości rolne, oraz od Spółki Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka J. także nieruchomości rolne. Spółka ma zawarte umowy leasingowe z BNP Paribas i na podstawie leasingu peracyjnego leasinguje następujące maszyny: ciągnik rolniczy McCormick XTX 200-wartość przedmiotu leasynu 240.000 zł., ładowarka Weidemann 1230-wartość przedmiotu leasingu 84.318 zł, przyczepa rolnicza Pronar 663/1 oraz wóz asenizacyjny PN 100 Meprozet-wartość przedmiotu leasingu 75.892 zł., a także z Raiffeisen Leasing Polska: samochód ciężarowy Volkswagen T5-wartość przedmiotu leasingu 100.000 zł. oraz ciągnik rolniczy Case Magnum 335-wartość przedmiotu leasingu 494.520 zł.

**Zapasy**

Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Wartość zapasów			
	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>251 622,01</b>	<b>1 361 892,42</b>	<b>1 108 944,62</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	5 278 030,42	7 461 356,68	6 305 769,25	0,00
Wykorzystanie	5 240 181,54	5 959 167,41	4 922 088,05	0,00
Rozwiązanie	0,00	263 800,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>289 470,89</b>	<b>2 600 281,69</b>	<b>2 492 625,82</b>	<b>0,00</b>

Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku	Wartość zapasów			
	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	zaliczki na dostawy
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>287 952,54</b>	<b>2 685 798,62</b>	<b>2 152 032,95</b>	<b>51 992,15</b>
Zwiększenia	4 299 568,90	1 012 165,00	2 280 743,59	0,00
Wykorzystanie	4 335 899,43	2 336 071,20	3 323 831,92	51992,15
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>251 622,01</b>	<b>1 361 892,42</b>	<b>1 108 944,62</b>	<b>0,00</b>

**Struktura należności krótkoterminowych**

Należności wobec jednostek powiązanych	Wartość należności	
	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
a) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	889 577,70	1 110 722,67
<b>Stan na koniec roku obrotowego, w tym:</b>	<b>889 577,70</b>	<b>1 110 722,67</b>
-nieprzeterminowane	0,00	752 742,10
-do 1 m-ca	0,00	0,00
-powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	2 587,17
-powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	353 917,40
-powyżej 6 m-cy do 1 roku	531 963,21	1 476,00
-powyżej jednego roku	357 614,49	0,00
b) inne		0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>889 577,70</b>	<b>1 110 722,67</b>

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. o.o.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Należności wobec jednostek pozostałych	Wartość należności	
	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
a) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	1 825 040,40	2 870 433,19
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	1 825 040,40	2 870 433,19
-nieprzeterminowane	1 688 980,82	2 540 870,49
-do 1 m-ca	110 522,43	0,00
-powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	1 120,26	35 891,09
-powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	3 253,48	7 914,89
-powyżej 6 m-cy do 1 roku	9 530,30	285 756,72
-powyżej jednego roku	11 633,11	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	174 062,43	303 453,51
c) inne	1 831 063,42	564 426,29
d) dochodzone na drodze sądowej	794 621,46	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>4 624 787,71</b>	<b>3 738 312,99</b>

**Nota 12**

**Inwestycje krótkoterminowe**

Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
<b>Saldo otwarcia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 539,42</b>	<b>0,00</b>	<b>44 539,42</b>
- wartość brutto			44 539,42		44 539,42
- odpisy aktualizujące					
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>414 497,66</b>	<b>0,00</b>	<b>414 497,66</b>
- udzielenie pożyczek			399 339,00		399 339,00
- naliczone odsetki			15 158,66		15 158,66
- transfery					
- inne					
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pomniejsz. wkł. wspólnika					
- aktualizacja wartości					
- transfery					
- inne					
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>459 037,08</b>	<b>0,00</b>	<b>459 037,08</b>
- wartość brutto			459 037,08		459 037,08
- odpisy aktualizujące					

Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
<b>Saldo otwarcia, w tym:</b>	<b>3 805 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 899,49</b>	<b>0,00</b>	<b>3 827 099,49</b>
- wartość brutto	3 805 200,00		21 899,49		3 827 099,49
- odpisy aktualizujące					
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 639,93</b>	<b>0,00</b>	<b>42 639,93</b>
- nabycie	20 000,00		21 000,00		41 000,00
- naliczone odsetki			1 639,93		1 639,93
- transfery					
- inne					
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż					
- aktualizacja wartości					
- transfery					
- inne					
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	<b>3 825 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 539,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 869 739,42</b>
- wartość brutto	3 825 200,00		44 539,42		3 869 739,42
- odpisy aktualizujące					

**Nota 13**

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	84 993,60	3 580,29
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

**Nota 14**

**Czynne rozliczenia międzyokresowe**

	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	0,00	0,00
- inne		
<b>Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym	33 592,47	160 239,58
- podatki	0,00	58 000,32
- ubezpieczenia	33 507,72	21 987,15
- opłata wstępna dot. leasingu	0,00	80 201,25
- inne	84,75	50,86
<b>Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>33 592,47</b>	<b>160 239,58</b>

**Nota 15**

**Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy na dzień bilansowy składał się z 152.645 udziałów każdy o wartości nominalnej 65,00 zł w tym 0 udziałów uprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,00 zł.

Struktura własności kapitału na dzień 30 września 2013 roku przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza / udziałowca	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Typ posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procent posiadanych głosów
- Areal Sp. z o.o.	152 645,00	9 921 625,00	zwykłe	100,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>152 645,00</b>	<b>9 921 625,00</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Struktura własności kapitału na dzień 30 września 2012 roku przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza / udziałowca	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Typ posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procent posiadanych głosów
- Areal Sp. z o.o.	173 268,00	11 262 420,00	zwykłe	100,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>173 268,00</b>	<b>11 262 420,00</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 16**

**Podział zysku / pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy**

Strata za rok obrotowy 2011 w wysokości 1.414.046,25 zł zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 30 marca 2013r. zostanie pokryta z zysków jakie spółka osiągnie w następnych latach.

**Nota 17**

**Propozycja podziału zysku / pokrycia straty za bieżący rok obrotowy**

Strata za rok obrotowy 2012 w wysokości 72.233,29 zł zostanie pokryta z zysków jakie spółka osiągnie w następnych latach.

**Nota 18**  
**Zmiana stanu rezerw**

Rok zakończony dnia 30 września 2013	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowa	krótkoterminowa	długoterminowa	krótkoterminowa	
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>						<b>0,00</b>
Zwiększenia						<b>0,00</b>
Wykorzystanie						<b>0,00</b>
Rozwiązanie						<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rok zakończony dnia 30 września 2012	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowa	krótkoterminowa	długoterminowa	krótkoterminowa	
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>						<b>0,00</b>
Zwiększenia						<b>0,00</b>
Wykorzystanie						<b>0,00</b>
Rozwiązanie						<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Nota 19**

**Zobowiązania długoterminowe**

30 września 2013 roku	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych			2002123,29	2 002 123,29
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>2 056 113,00</b>	<b>1 370 742,00</b>	<b>4 797 597,00</b>	<b>8 224 452,00</b>
- kredyty i pożyczki				0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe	2056113	1370742	4797597	8 224 452,00
- inne				0,00
<b>Razem</b>	<b>2 056 113,00</b>	<b>1 370 742,00</b>	<b>6 799 720,29</b>	<b>10 226 575,29</b>

30 września 2012 roku	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych			1 912 123,29	1 912 123,29
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki				0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe				0,00
- inne				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 912 123,29</b>	<b>1 912 123,29</b>

**Nota 20**

**Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	Wartość zobowiązań	
	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
a) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	2 609 693,28	1 932 408,58
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	2 609 693,28	1 932 408,58
-nieprzeterminowane	809 311,70	512 833,85
-do 1 m-ca	50 378,44	6 265,38
-powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	280 051,30	82 453,01
-powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	115 727,81	4 500,00
-powyżej 6 m-cy do 1 roku	19 380,00	402 042,78
-powyżej jednego roku	1 334 844,03	924 313,56
- inne	5 578 327,41	4 613 949,98
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	Wartość zobowiązań	
	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
a) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	4 006 759,59	10 707 589,32
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	4 006 759,59	10 707 589,32
-nieprzeterminowane	2 992 482,49	960 774,62
-do 1 m-ca	891 612,98	171 801,92
-powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	58 955,82	373 005,50
-powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	6 125,16	106 314,07
-powyżej 6 m-cy do 1 roku	4 773,43	75 806,50
-powyżej jednego roku	52 809,71	9 019 886,71
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubez.	100 505,86	320 539,76
c) z tytułu wynagrodzeń	69 214,64	64 175,56
d) inne	45 016,27	22 703,89

**Nota 21**

**Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych i inne zobowiązania finansowe**

<i>Krótkoterminowe</i>	<b>30 września 2013 roku</b>	<b>30 września 2012 roku</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		43 140,72
Zabezpieczony kredyt bankowy		
Pożyczki	7 243 649,65	6 217 020,14
Kredyt w rachunku bieżącym		
Inne kredyty bankowe		
Obligacje		
Inne zobowiązania finansowe		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>7 243 649,65</b>	<b>6 260 160,86</b>

<i>Długoterminowe</i>	<b>30 września 2013 roku</b>	<b>30 września 2012 roku</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zabezpieczony kredyt bankowy		
Pożyczki	2 002 123,29	1 912 123,29
Kredyt w rachunku bieżącym		
Inne kredyty bankowe		
Obligacje		
Inne zobowiązania finansowe		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>2 002 123,29</b>	<b>1 912 123,29</b>

**Nota 22**

**Bierne rozliczenia międzyokresowe**

	<b>30 września 2013 roku</b>	<b>30 września 2012 roku</b>
Ujemna wartość firmy		
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>58 965,49</b>
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	58 965,49
- inne		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym</b>	<b>94 766,29</b>	<b>17 901,84</b>
- rezerwa na koszty usług obcych	94 766,29	14 688,00
- inne	0,00	3 213,84
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>94 766,29</b>	<b>76 867,33</b>

**Nota 23**

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Na dzień 30 września 2013 roku:

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 30 września 2013
Um.wykupu nieruchomości od Agencji Nieruchomości Rolnych-Akt nr 6131/2012	<b>9 595 194,00</b>	Opryskiwacz Berthoud Raptor 4200	374 066,78
		Prasa zmiennokomorowa Lely Welger RP445	104 152,59
		Rozsiewacz nawozów Amazone ZGB	100 044,43
		Plug PW-100 Kverneland	60 000,20
		Ciągnik CASE 310 GPU C884	100 050,00
		Agregat uprawowy Horsch Terrano 5FX	92 159,84
		Czyszczalnia zboża z wyp.PROF-SEED1006B	119 902,36
Um.dzierżawy nieruchomości rolnej-Agencja Nieruchomości Rolnych		hipoteka umowna na nieruchomości nabywanej do kwoty 14.392.791,00 + weksel in blanco	
		agregat upraw.siewny Horsch Pronto6DC	175 784,88
		ładowacz teleskopowy Merlo P34,7	54 744,62
<b>Razem</b>	<b>9 595 194,00</b>		<b>1 180 905,70</b>

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. o.o.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 30 września 2012 roku:

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień 30 września 2012
Um.wykupu nieruchomości od Agencji Nieruchomości Rolnych-Akt nr 6131/2012	<b>9 595 194,00</b>	Opryskiwacz Berthoud Raptor 4200	460 866,74
		Prasa zmiennokomorowa Lely Welger RP445	122 341,35
		Rozsiewacz nawozów Amazone ZGB	125 743,99
		Plug PW-100 Kverneland	87 999,68
		Ciągnik CASE 310 GPU C884	160 950,00
		Agregat uprawowy Horsch Terrano 5FX	110 079,92
		Czyszczalnia zboża z wyp.PROF-SEED1006B	160 189,48
Um.dzierżawy nieruchomości rolnej-Agencja Nieruchomości Rolnych		hipoteka umowna na nieruchomości 00 KW GD1W/ 00101232/0 nabywanej do kwoty 14.392.791,00 + weksel in blanco	
		agregat upraw.siewny Horsch Pronto6DC	212 978,64
		ładowacz teleskopowy Merlo P34,7	84 998,06
<b>Razem</b>	<b>9 595 194,00</b>		<b>1 526 147,86</b>

Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania warunkowego	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
Gwarancje i poręczenia		
wobec jednostek powiązanych		
- poręczenie kredytów dla Przedsiębiorstwa Rolno-Produkcyjnego Wiosna Sp. z o.o.	5 584 000,00	5 984 000,00
wobec pozostałych jednostek		
- w tym weksłowe		
Indos weksli		
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>5 584 000,00</b>	<b>5 984 000,00</b>

Nota 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
Przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym		
-sprzedaż produktów	6 375 759,31	2 656 309,79
-sprzedaż usług	528 516,89	2 917 925,57
-sprzedaż towarów i materiałów	6 621,42	1 616 596,21
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży krajowej</b>	<b>6 904 276,20</b>	<b>7 190 831,57</b>
Przychody netto ze sprzedaży eksportowej, w tym		
-		
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży eksportowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>6 904 276,20</b>	<b>7 190 831,57</b>

**Nota 26**

**Podatek dochodowy bieżący**

	Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>-72 233,29</b>	<b>-2 218 291,74</b>
<b>Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>9 671 414,06</b>	<b>1 639,93</b>
- dopłaty obszarowe	1 789 231,76	
- przychody z działalności rolniczej	7 867 023,64	
-nalicz.odsetki od pożyczki oraz zobowiązań (niezapłacone)	15 158,66	1 639,93
-odpisy aktualiz.wartość inwestycji długoterm. w nieruchomości	0,00	
<b>Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>9 155 116,13</b>	<b>670 411,65</b>
-niewypłacone składki ZUS za VIII	20 020,12	8 459,25
-niewypłacone składki ZUS za IX	18 601,32	7 356,71
-opłaty karne na rzecz budżetu	7 717,88	60 021,11
-naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych (niezapłacone)	390 260,12	327 631,84
-koszty działalności rolniczej	8 634 033,24	
-koszty zajęć komorniczych i polis z lat poprzednich	84 418,42	227 254,03
-inne NKUP	65,03	
-Amortyzacja NKUP		26 760,71
-PFRON		12 928,00
<b>Zwiększenia przychodów roku bieżącego</b>	<b>48 741,41</b>	<b>354 395,94</b>
-Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.j.	48 741,41	354 395,94
<b>Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w bieżącym roku</b>	<b>39 601,52</b>	<b>423 264,68</b>
-niezapłacone składki ZUS za VIII,IX zapłała X,XI	15 815,96	53 682,20
-Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.j.	23 785,56	369 582,48
<b>Inne różnice</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>Razem dochód</b>	<b>-579 391,33</b>	<b>-1 618 388,76</b>
<b>dochód wolny od podatku zg.z art.17 ust.1 pkt.1</b>		
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-579 391,33</b>	<b>-1 618 388,76</b>
<b>Wykorzystanie strat podatkowych z lat poprzednich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 27**

**Podatek dochodowy odroczony**

	30 września 2013 roku	30 września 2012 roku
Dodatnie różnice przejściowe		
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ujemne różnice przejściowe		
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego		
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego - netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 28**

**Pozostałe przychody operacyjne**

	Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
Zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	36 125,32	2 536 305,32
Dotacje	1 789 231,76	573 843,23
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>558 990,01</b>	<b>2 096 263,22</b>
- zwiększenie stada(przeklasyf.inwentarza żywego)	282 700,00	273 770,00
- odszkodowania	21 681,16	1 862,91
- zwrócone, umorzone podatki	118 224,11	128 371,14
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	8 322,85	10 300,00
- pozost. rozliczenia z odbiorcami		17 035,13
- premie, bonusy		14 545,12
- sprzedaż wyposażenia, części maszyn	20 251,00	86 172,69
- aport nieruchomości za udziały		200 000,00
- sprzedaż produkcji w toku		1 357 128,17
- inne	107 810,89	7 078,06
<b>Razem</b>	<b>2 384 347,09</b>	<b>5 206 411,77</b>

**Nota 29**

**Pozostałe koszty operacyjne**

	Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
Strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- pozostałe		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>598 729,69</b>	<b>3 829 822,15</b>
- kary, grzywny, upomnienia	1 204,88	52,80
- koszty prod.roślinnej-odpad nieużyteczny	292 607,22	0,00
- przeklasyfikowania i padnięcia inwentarza żywego	72 050,00	48 750,00
- koszty komornicze i windykacyjne	47 442,42	199 064,96
- likwidacja materiałów z magazynu	0,00	400,00
- aport nieruchomości za udziały	0,00	186 633,76
- sprzedaż produkcji w toku	0,00	1 396 529,21
- koszt wydzielenia ZCP	0,00	1 973 685,76
- rozliczenie leasingu	59 643,27	0,00
- koszty post.sądowego przeciwko Gosp. Rolne A.Lewiński	42 435,00	0,00
- inne	83 346,90	24 705,66
<b>Razem</b>	<b>598 729,69</b>	<b>3 829 822,15</b>

**Nota 30**  
**Przychody finansowe**

			Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
<b>Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych				
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach				
<b>Odsetki, w tym:</b>			<b>42 335,80</b>	<b>1 640,14</b>
- odsetki od spółek powiązanych			15 158,66	1 639,93
- odsetki od pozostałych kontrahentów			27 176,71	
- odsetki od obligacji				
- odsetki budżetowe				
- odsetki bankowe			0,43	0,21
- odsetki pozostałe				
<b>Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...				
<b>Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...				
<b>Inne, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- różnice kursowe				
- pozostałe przychody finansowe				
<b>Razem</b>			<b>42 335,80</b>	<b>1 640,14</b>

**Nota 31**  
**Koszty finansowe**

			Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
<b>Odsetki, w tym:</b>			<b>458 531,63</b>	<b>773 426,46</b>
- odsetki dla spółek powiązanych			328 008,04	255 775,87
- odsetki dla pozostałych kontrahentów			90 276,74	452 308,81
- odsetki budżetowe			6 513,00	58 447,66
- odsetki bankowe			3,04	8,62
- odsetki leasing			33 730,81	6 885,50
<b>Strata ze zbycia inwestycji, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...				
<b>Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały zakupionych spółek				
- zakupione akcje własne				
- ...				
<b>Inne, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- prowizj bankowe				
- utworzone rezerwy				
- pozostałe koszty finansowe				
<b>Razem</b>			<b>458 531,63</b>	<b>773 426,46</b>

**Nota 32**

**Zyski i straty nadzwyczajne**

			Rok zakończony dnia 30 września 2013 roku	Rok zakończony dnia 30 września 2012 roku
<b>Zyski nadzwyczajne, w tym</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
losowe				
pozostałe				
<b>Straty nadzwyczajne, w tym</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
losowe				
pozostałe				
<b>Wynik na operacjach nadzwyczajnych, w tym</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
losowe			0,00	0,00
pozostałe			0,00	0,00
<b>Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych</b>				

**Nota 33**

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym**

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,00	20,00	21,00
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2,00	5,00	7,00
<b>Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>3,00</b>	<b>22,00</b>	<b>28,00</b>

**Nota 34**

**Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

Zarząd jest wynagradzany na podstawie faktur wystawianych przez Członków Zarządu zg. z zawartą umową o świadczenie usług-wynagrodzenie w kwocie 15.000 zł.netto miesięcznie.

**Nota 35**

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta/podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku i dnia 30 września 2012 roku w podziale na rodzaje usług

			rok zakończony dnia 30 września 2013 roku*	rok zakończony dnia 30 września 2012 roku**
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego			15 500,00	12 000,00
Inne usługi poświadczające				
Usługi doradztwa podatkowego				
Pozostałe usługi				
<b>Razem</b>			<b>15 500,00</b>	<b>12 000,00</b>

\* - dotyczy Advantim Sp. z o.o.

\*\* - dotyczy Kancelaria Biegłego Rewidenta Maria Stanisławska

**Nota 36**

**Wykaz Spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów**

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
Prusiewo Farma Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	-17 909,53
Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.j.	99,00%	100,00%	-10 076,37
Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzchucino Sp. z o.o.	1,50%	1,50%	1 377 821,39

**Nota 37**  
**Transakcje z jednostkami powiązanymi**

Rok zakończony 30 września 2013

Spółka	Zakupy	Sprzedaz	Koszty odsetek	Przychody z odsetek	Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach
<b>Podmioty powiązane:</b>	<b>1 539 642,21</b>	<b>43 911,13</b>	<b>328 008,04</b>	<b>15 158,66</b>	<b>0,00</b>
Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzhucino Sp. z o.o.	699 878,99	40 298,13		12 302,29	
Przedsiębiorstwo Rolne Bielnik Sp. z o.o.	18 699,19		25 412,08		
Fundusz Areal S.A.	101 330,38		234 093,19		
Areal Sp. z o.o.			29 233,27		
Prusiewo Farma Sp. z o.o.				2 421,44	
Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.j.	18 000,00	3 613,00			
Przedsiębiorstwo Rolno Produkcyjne Wiosna Sp. z o.o.	701 733,65		38 000,00		
Cumulonimbus Sp. z o.o.			1 269,50	434,93	
<b>Razem</b>	<b>1 539 642,21</b>	<b>43 911,13</b>	<b>328 008,04</b>	<b>15 158,66</b>	<b>0,00</b>

Rok zakończony 30 września 2012

Spółka	Zakupy	Sprzedaz	Koszty odsetek	Przychody z odsetek	Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach
<b>Podmioty powiązane:</b>	<b>1 034 019,62</b>	<b>1 023 295,54</b>	<b>294 883,66</b>	<b>1 639,93</b>	<b>0,00</b>
Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzhucino Sp. z o.o.	197 109,54	370 561,17			
Fundusz Areal S.A.	313 784,41		246 289,35		
Przedsiębiorstwo Rolne Bielnik Sp. z o.o.	4 260,20		8 340,79		
Areal Sp. z o.o.			2 799,42		
Prusiewo Farma Sp. z o.o.		600,00		1 530,62	
Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.j.	18 000,00	364 174,46			
Przedsiębiorstwo Rolno Produkcyjne Wiosna Sp. z o.o.	500 865,47	287 959,91	36 181,12		
Cumulonimbus Sp. z o.o.			1 272,98	109,31	
<b>Razem</b>	<b>1 034 019,62</b>	<b>1 023 295,54</b>	<b>294 883,66</b>	<b>1 639,93</b>	<b>0,00</b>

Rok zakończony 30 września 2013

Spółka	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Inne należności	Inne zobowiązania
<b>Podmioty powiązane:</b>	<b>889 577,70</b>	<b>2 609 693,28</b>	<b>441 039,00</b>	<b>6 703 405,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzhucino Sp. z o.o.	589 137,15	272 684,49	377 339,00			
Przedsiębiorstwo Rolne Bielnik Sp. z o.o.		417 149,78		508 241,51		
Fundusz Areal S.A.		197 849,29		4 461 406,31		
Areal Sp. z o.o.				948 367,39		
Prusiewo Farma Sp. z o.o.	3,00		54 700,00			
Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.j.	296 743,46	38 042,60				
Przedsiębiorstwo Rolno Produkcyjne Wiosna Sp. z o.o.	1 489,09	1 683 967,12		760 000,00		
Cumulonimbus Sp. z o.o.	2 205,00		9 000,00	25 390,00		
<b>Razem</b>	<b>889 577,70</b>	<b>2 609 693,28</b>	<b>441 039,00</b>	<b>6 703 405,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Rok zakończony 30 września 2012

Spółka	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Inne należności	Inne zobowiązania
<b>Podmioty powiązane:</b>						
Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzhucino Sp. z o.o.	1 110 722,67	1 932 373,20	41 700,00	5 977 035,82	0,00	0,00
Przedsiębiorstwo Rolne Bieflnik Sp. z o.o.	716 600,52	34 693,18		508 241,51		
Fundusz Areat S.A.		394 149,78		4 612 206,31		
Areat Sp. z o.o.		87 242,93		71 198,00		
Prusiewo Farma Sp. z o.o.	369,00		37 700,00			
Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.J.	390 059,06	28 892,60				
Przedsiębiorstwo Rolno Produkcyjne Włosna Sp. z o.o.	1 489,09	1 387 394,71		760 000,00		
Cumulontimbus Sp. z o.o.	2 205,00		4 000,00	25 390,00		
<b>Razem</b>	<b>1 110 722,67</b>	<b>1 932 373,20</b>	<b>41 700,00</b>	<b>5 977 035,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 38**

**Instrumenty finansowe**

Efektywne zarządzanie finansowe musi uwzględniać zarówno ryzyko, jak i wyniki finansowe.

Głównymi ryzykami związanymi z instrumentami finansowymi, które można zidentyfikować w Spółce są:

- ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko poniesienia strat wynikających z braku możliwości wywiązania się przez wierzycieli z ich zobowiązań wobec Spółki. Spółka monitoruje na bieżąco wpływ istotnych należności. W odniesieniu do kontrahentów zalegających z zapłatą ponad 180 dni, w zależności od sytuacji dłużnika podejmowane są różnego rodzaju działania, tj. rozłożenie należności na raty, ustanawianie zabezpieczeń w postaci zastawu na majątku dłużnika. W efekcie tych działań, pomimo znacznego salda zalegających należności ponad 360 dni i dłużej od niektórych kontrahentów, Spółka ocenia saldo tych aktywów jako realne.
- ryzyko utraty płynności rozumiane, jako ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, jak i wystąpienia nieprzewidywanych co do terminu i wielkości wydatków w efekcie nietypowych zdarzeń. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.
- ryzyko stopy procentowej obejmuje jedynie ryzyko zmiennej przychodów odsetkowych z tytułu posiadanych aktywów.

QUALITY  
 Magdalena Świerczewska  
 ul. Geodezyjna 20 lok. 7  
 03-290 Warszawa  
 NIP: 531-144-37-42

Leszek Gaj  
 Prezes Zarządu



**ADVANTIM**

# **Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o.**

**ul. Marynarska 11  
02-674 Warszawa**

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY**

**OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY  
DNIA 30 września 2013 ROKU**

## Spis treści

<b>I. CZĘŚĆ OGÓLNA.....</b>	<b>3</b>
1. Informacje ogólne .....	3
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe .....	4
3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy .....	4
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego .....	5
5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych.....	5
<b>II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA .....</b>	<b>7</b>
1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki .....	7
2. Definicje wskaźników finansowych obliczonych powyżej .....	8
3. Kontynuacja działalności .....	8
<b>III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA .....</b>	<b>10</b>
1. Ocena prawdziwości stosowanego systemu księgowości .....	10
2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki.....	10
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .....	10
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności .....	10
5. Zgodność z prawem.....	11
<b>IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE .....</b>	<b>12</b>



## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. Informacje ogólne

Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o. (zwana dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Marynarskiej 11, została utworzona w dniu 4 lipca 1994 roku aktem notarialnym Rep. A Nr 2475/94.

W dniu 27 maja 2002 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000113645. Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Spółka posiada numer REGON: 190417072 oraz NIP: 587-100-03-94.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym są:

Lp.	PKD	Przedmiot działalności
1	01,1, ,	UPRAWY ROLNE INNE NIŻ WIELOLETNIE
2	01,2, ,	UPRAWA ROŚLIN WIELOLETNICH
3	01,30,Z,	ROZMNAŻANIE ROŚLIN
4	01,4, ,	CHÓW I HODOWLA ZWIERZĄT
5	01,6, ,	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA ROLNICTWO I NASTĘPUJĄCĄ PO ZBIORACH
6	02,10,Z,	GOSPODARKA LEŚNA I POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ LEŚNA, Z WYŁĄCZENIEM POZYSKIWANIA PRODUKTÓW LEŚNYCH
7	02,30,Z,	POZYSKIWANIE DZIKO ROSNĄCYCH PRODUKTÓW LEŚNYCH, Z WYŁĄCZENIEM DREWNA
8	03,22,Z,	CHÓW I HODOWLA RYB ORAZ POZOSTAŁYCH ORGANIZMÓW WODNYCH W WODACH ŚRÓDLĄDOWYCH
9	10,39,Z,	POZOSTAŁE PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE OWOCÓW I WARZYW
10	10,9, ,	PRODUKCJA GOTOWYCH PASZY I KARMY DLA ZWIERZĄT
11	35, , ,	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ, PARĘ WODNĄ, GORĄCĄ WODĘ I POWIETRZE DO UKŁADÓW KLIMATYZACYJNYCH
12	46, , ,	HANDEL HURTOWY, Z WYŁĄCZENIEM HANDLU POJAZDAMI SAMOCHODOWYMI
13	46,11,Z,	DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW ZAJMUJĄCYCH SIĘ SPRZEDAŻĄ PŁODÓW ROLNYCH, ŻYWYCH ZWIERZĄT, SUROWCÓW DLA PRZEMYSŁU TEKSTYLNEGO I PÓŁPRODUKTÓW
14	46,2, ,	SPRZEDAŻ HURTOWA PŁODÓW ROLNYCH I ŻYWYCH ZWIERZĄT
15	52, , ,	MAGAZYNOWANIE I DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT
16	52,10, ,	MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE TOWARÓW
17	52,24, ,	PRZEŁADUNEK TOWARÓW
18	55,20,Z,	OBIEKTY NOCLEGOWE TURYSTYCZNE I MIEJSCE KRÓTKOTRWAŁEGO ZAKWATEROWANIA
19	68, , ,	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OBSŁUGĄ RYNKU NIERUCHOMOŚCI
20	68,10,Z,	KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK
21	68,20,Z,	WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI
22	68,3, ,	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OBSŁUGĄ RYNKU NIERUCHOMOŚCI WYKONYWANA NA ZLECENIE
23	77,31,Z,	WYNAJEM I DZIERŻAWA MASZYN I URZĄDZEŃ ROLNICZYCH

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest chów i hodowla zwierząt, działalność usługowa wspomagająca rolnictwo i następująca po zbiorach, uprawy rolne inne niż wieloletnie, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.



### Kapitał podstawowy

W dniu 30 września 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9.921.925,00 złotych i dzielił się na 152.645 udziałów o wartości nominalnej 65,00 złotych każdy. Kapitał własny Spółki na dzień 30 września 2013 roku wynosił 3.752.769,93 złotych.

Na dzień 30 września 2013 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane udziałowca	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów w złotych	Udział w kapitale podstawowym
Areał Sp. z o.o.	152.645	9.921.925,00	100%
<b>Razem</b>	<b>152.645</b>	<b>9.921.925,00</b>	<b>100%</b>

W okresie sprawozdawczym ilość, wartość oraz struktura udziałów stanowiących kapitał podstawowy Spółki nie zmieniły się.

### Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 27 marca 2014 roku wchodził:

✓ Leszek Gaj - Prezes Zarządu

W badanym roku oraz od dnia bilansowego do daty opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

### Jednostki powiązane

Jednostkami powiązanymi ze Spółką są: Fundusz Areał S.A., Areał Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Rolne Bielnik Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Rolno Produkcyjne Wiosna Sp. z o.o., Prusiewo Farma Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.J., Prusiewo Farma Sp. z o.o., Hodowla Zwierząt Zarodowych Wierzchucino Sp. z o.o., Cumulonimbus Sp. z o.o.

## 2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o., na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 30 września 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28.148.993,46 złotych,
3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 października 2012 roku do dnia 30 września 2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości 72.233,29 złotych,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 72.233,29 złotych,
5. dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 30 września 2012 roku zostało zbadane przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Maria Stanisławska. Przeprowadzający badanie kluczowy biegły rewident

(Maria Stanisławska, numer ewidencyjny 7948) wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 30 marca 2013 roku zatwierdziło Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok zakończony dnia 30 września 2012 roku oraz podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty netto za okres od 1 października 2012 roku do 30 września 2013 roku w wysokości 1.414.046,25 zł z zysków jakie Spółka osiągnie w następnych latach.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 30 września 2012 roku, wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności oraz uchwałą o zatwierdzeniu tego sprawozdania finansowego zostały złożone w dniu 11 kwietnia 2013 roku do Krajowego Rejestru Sądowego.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 30 września 2012 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 października 2012 roku.

#### **4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego**

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Floriana Znanińskiego 16/15 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3508.

Advantim Sp. z o.o. w dniu 20 września 2013 roku została wybrana przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku.

Advantim Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 23 września 2013 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od 23 września 2013 roku do 27 marca 2014 roku (z przerwami).

#### **5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych**

W trakcie naszych prac nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 27 marca 2014 roku Zarządu Spółki o:

- ✓ kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych





- ✓ wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym
- ✓ ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

## II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

### 1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 roku.

	30-09-2013	30-09-2012	30-09-2011
Suma bilansowa	28.148.993,46	25.122.928,19	22.560.490,58
Aktywa obrotowe	13.693.403,96	11.605.054,00	13.482.856,84
Zapasy	5.382.378,40	2.722.459,05	5.177.776,26
Środki pieniężne	84.993,60	3.580,29	25.229,01
Należności z tytułu dostaw i usług	2.714.618,10	3.981.155,86	2.005.363,56
Rezerwy (część długo- i krótkoterminowa)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	10.226.575,29	10.821.946,29	1.900.141,01
Zobowiązania krótkoterminowe	14.074.881,95	10.399.111,35	13.166.829,01
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.616.452,87	12.639.997,90	5.990.316,22
Kapitał własny	3.752.769,93	3.825.003,22	7.383.789,98
Zysk / (Strata) netto	(72.233,29)	(2.218.291,74)	1.463.827,95
Przychody netto ze sprzedaży	6.971.391,71	5.638.750,71	5.969.478,09
Koszty działalności operacyjnej	8.413.046,57	8.461.845,75	9.223.607,11
Wskaźnik płynności I	0,97	1,12	1,02
Wskaźnik płynności III	0,006	0,0003	0,0017
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	234	117	205
Wskaźnik rotacji należności w dniach	152	210	100
Okres spłaty zobowiązań w dniach	233	443	193
Rentowność aktywów (%)	-0,26%	-8,83%	6,49%
Rentowność kapitału własnego (%)	-1,88%	-30,04%	24,70%
Rentowność sprzedaży (%)	-1,04%	-39,34%	24,52%
Trwałość struktury finansowania (%)	49,66%	58,30%	41,15%
Obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	86,67%	84,77%	67,27%

Przedstawione wskaźniki wykazują następujące trendy:

- ✓ Ze względu na osiągniętą w 2013 r. stratę netto wskaźniki rentowności aktywów, kapitału własnego oraz sprzedaży wykazują wartość ujemną.
- ✓ Wskaźnik płynności I nieznacznie spadł, natomiast wskaźnik płynności III wzrósł w porównaniu z rokiem 2012.
- ✓ Okres spłaty zobowiązań w 2013 roku uległ wydłużeniu, podobnie jak wskaźnik rotacji zapasów, natomiast wskaźnik rotacji należności uległ skróceniu w stosunku do roku ubiegłego.
- ✓ W 2013 roku wzrosło obciążenie majątku zobowiązaniami przy jednoczesnym spadku wskaźnika trwałości struktury finansowania.



## 2. Definicje wskaźników finansowych obliczonych powyżej

### Wskaźniki rentowności

$$\begin{aligned} \text{Wskaźnik rentowności aktywów} &= \frac{\text{Zysk netto}}{\text{Suma bilansowa}} \times 100\% \\ \text{Wskaźnik rentowności kapitału własnego} &= \frac{\text{Zysk netto}}{\text{Kapitał własny na początek okresu}} \times 100\% \\ \text{Wskaźnik rentowności sprzedaży} &= \frac{\text{Zysk netto}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}} \times 100\% \end{aligned}$$

### Wskaźniki płynności

$$\begin{aligned} \text{Wskaźnik płynności I} &= \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}} \\ \text{Wskaźnik płynności III} &= \frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}} \end{aligned}$$

### Wskaźniki rotacji

$$\begin{aligned} \text{Wskaźnik rotacji należności w dniach} &= \frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług}/1,23 \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}} \\ \text{Okres spłaty zobowiązań w dniach} &= \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}/1,23 \times 365}{\text{Koszty działalności operacyjnej}} \\ \text{Wskaźnik rotacji zapasów w dniach} &= \frac{\text{Zapasy} \times 365}{\text{Koszty działalności operacyjnej}} \end{aligned}$$

### Wskaźniki struktury finansowania

$$\begin{aligned} \text{Trwałość struktury finansowania} &= \frac{\text{Kapitał + Rezerwy + Zobowiązania długoterminowe}}{\text{Suma bilansowa}} \\ \text{Obciążenie majątku zobowiązaniami} &= \frac{\text{Suma bilansowa - Kapitał własny}}{\text{Suma bilansowa}} \times 100\% \end{aligned}$$

## 3. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Skumulowane straty na dzień 30 września 2013 roku w wysokości 7.632.983,02 zł przewyższają sumę kapitałów rezerwowych, zapasowego oraz połowę kapitału zakładowego Spółki. Zgodnie z postanowieniami art. 233 Kodeksu Sądow Handlowych, Zarząd Spółki zobowiązany jest zwołać

**Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o.**

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego  
za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku  
(w złotych)



**ADVANTIM**

Zgromadzenie Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Do dnia niniejszej opinii uchwała nie została podjęta.

### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

#### 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.

Dokumentacja polityki rachunkowości została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z dnia 11 marca 2013 r., poz. 330).

Księgi prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem programu Sage Symfonia Finanse i Księgowość. W roku obrotowym księgi prowadzone były przez Biuro Rachunkowe Quality Magdalena Świerczewska.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- ✓ zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
- ✓ rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych
- ✓ udokumentowania operacji gospodarczych oraz powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym
- ✓ prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni
- ✓ stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera
- ✓ właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

#### 2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Spółki, zostały przedstawione w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2013 roku.

#### 3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie, dodatkowe informacje i objaśnienia za rok zakończony dnia 30 września 2013 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

#### 4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 1 października 2012 roku do dnia 30 września 2013 roku („sprawozdanie Zarządu z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.



## 5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia umowy Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.


#### IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 14 marca 2014 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Zgromadzenia Wspólników Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o. z dnia 27 marca 2014 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności) uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.  
nr ewidencyjny 3508  
ul, Znanięckiego 16/15  
03-980 Warszawa



Paweł Kurus  
Kluczowy biegły rewident  
nr ewidencyjny 11469

**ADVANTIM**

Sp. z o.o.

ul. Znanięckiego 16/15 03-980 Warszawa  
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 27 marca 2014 roku

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**  
**z działalności spółki Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o.**  
**z siedzibą w Warszawie**  
**w okresie sprawozdawczym 01.10.2012 r. – 30.09.2013 r.**

Zarząd spółki pod firmą Hodowla Zwierząt Zarodowych Prusiewo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w okresie sprawozdawczym tj. od 01.10.2012 r. – 30.09.2013 r. sporządził niniejsze sprawozdanie z działalności spółki.

**1. Stan majątkowy Spółki.**

Stan majątkowy zgodny jest ze stanem przedstawionym w sprawozdaniu finansowym.

**2. Sytuacja finansowa Spółki.**

Sytuacja finansowa Spółki zgodna jest ze stanem przedstawionym w sprawozdaniu finansowym.

Za okres od 01.10.2012 r. – 30.09.2013 r., zgodnie z rachunkiem zysków i strat Spółka wykazała stratę w wysokości 72.233,29 zł.

Bilans sporządzony na dzień 30 września 2013 roku wykazuje sumę bilansową 28.148.993,46 zł.

**3. Ocena uzyskiwanych przez Spółkę efektów.**

Uzyskiwane przez Spółkę efekty są w ocenie Zarządu Spółki adekwatne do nakładów i zasobów Spółki.

**4. Przewidywany rozwój Spółki.**

Zarząd nie planuje zmian w profilu działalności.

**5. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.**

Spółka nie prowadziła czynności w dziedzinie badań i rozwoju.

**6. Aktualna przewidywana sytuacja finansowa.**

Sytuacja finansowa Spółki przedstawiona jest w sprawozdaniu finansowym Spółki. Przewidywana sytuacja nie odbiega w sposób znaczący od aktualnej.

**7. Nabycie udziałów własnych przez Spółkę.**

Spółka nie nabywała udziałów własnych.

**8. Oddziały Spółki.**

Spółka nie posiada oddziałów.

**9. Instrumenty finansowe.**

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

**10. Kontynuacja działalności**

Zarząd nie stwierdza zagrożeń dla możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w roku następującym po roku badanym.

W związku z powyższym wnoszę o:

Podjęcie uchwały w sprawie kontynuowania działalności w nie zmniejszonym zakresie.

Leszek Gaj  
Prezes Zarządu

Leszek Gaj  
Prezes Zarządu