



**Fiten S.A.**

**Raport uzupełniający  
z badania  
sprawozdania finansowego  
Rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2014 r.**

**Raport uzupełniający zawiera 9 stron  
Raport uzupełniający  
z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2014 r.**

## Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Spółki	6
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9

## **1. Część ogólna raportu**

### **1.1. Dane identyfikujące Spółkę**

#### **1.1.1. Nazwa Spółki**

Fiten S.A.

#### **1.1.2. Siedziba Spółki**

ul. Ligocka 103  
40-568 Katowice

#### **1.1.3. Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego**

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Katowice-Wchód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	12 lutego 2007 r.
Numer rejestru:	KRS 0000274060
Kapitał zakładowy na dzień bilansowy:	14.100.000,00 złotych

#### **1.1.4. Kierownik jednostki**

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Spółki.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wchodził:

- Roman Pluszczew – Prezes Zarządu,
- Sebastian Woźniak – Członek Zarządu.

### **1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych**

#### **1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta**

Imię i nazwisko:	Krzysztof Bareła
Numer w rejestrze:	11948

#### **1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony**

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

### **1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez BDO Sp. z o.o. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 23 czerwca 2014 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że strata za ubiegły rok obrotowy w kwocie 1.441.016,35 złotych będzie pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 1 lipca 2014 r.

### **1.4. Zakres prac i odpowiedzialności**

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Fiten S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Ligocka 103 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 1 grudnia 2014 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 17 listopada 2014 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Spółce w okresie od 1 do 5 grudnia 2014 r., od 15 do 19 grudnia 2014 r. oraz od 23 lutego do 6 marca 2015 r.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, jak również wymogami wynikającymi z regulaminu alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego sprawozdania finansowego oraz niezastnienu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami).

## 2. Analiza finansowa Spółki

### 2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

#### 2.1.1. Bilans

<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>% sumy</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>% sumy</b>
	<b>zł '000</b>	<b>bilansowej</b>	<b>zł '000</b>	<b>bilansowej</b>
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne i prawne	5,0	0,0	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	287,0	0,6	358,4	0,6
Inwestycje długoterminowe	17.022,2	38,6	5.120,5	7,9
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.498,2	3,4	759,1	1,2
	<u>18.812,4</u>	<u>42,6</u>	<u>6.238,0</u>	<u>9,7</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	6.807,0	15,4	2.768,9	4,3
Należności krótkoterminowe	6.620,8	15,0	34.143,0	52,8
Inwestycje krótkoterminowe	11.176,9	25,4	21.274,7	32,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	701,6	1,6	180,8	0,3
	<u>25.306,3</u>	<u>57,4</u>	<u>58.367,4</u>	<u>90,3</u>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<u>44.118,7</u>	<u>100,0</u>	<u>64.605,4</u>	<u>100,0</u>
<b>PASYWA</b>				
	<b>31.12.2014</b>	<b>% sumy</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>% sumy</b>
	<b>zł '000</b>	<b>bilansowej</b>	<b>zł '000</b>	<b>bilansowej</b>
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał zakładowy	14.100,0	32,0	14.100,0	21,8
Kapitał zapasowy	13.214,5	29,9	14.655,5	22,7
Kapitał z aktualizacji wyceny	2,4	0,0	(62,5)	(0,1)
Pozostałe kapitały rezerwowe	695,5	1,6	695,5	1,1
Strata netto	(1.946,1)	(4,4)	(1.441,0)	(2,2)
	<u>26.066,3</u>	<u>59,1</u>	<u>27.947,5</u>	<u>43,3</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>				
Rezerwy na zobowiązania	1.565,8	3,6	2.142,6	3,3
Zobowiązania długoterminowe	55,4	0,1	94,0	0,1
Zobowiązania krótkoterminowe	16.431,2	37,2	34.421,3	53,3
	<u>18.052,4</u>	<u>40,9</u>	<u>36.657,9</u>	<u>56,7</u>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<u>44.118,7</u>	<u>100,0</u>	<u>64.605,4</u>	<u>100,0</u>

## 2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2014 - 31.12.2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2013 - 31.12.2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	396,8	0,1	282,7	0,1
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	324.128,4	99,9	512.983,9	99,9
	<u>324.525,2</u>	<u>100,0</u>	<u>513.266,6</u>	<u>100,0</u>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>				
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(318.402,4)	(98,1)	(495.587,9)	(96,6)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>6.122,8</b>	<b>1,9</b>	<b>17.678,7</b>	<b>3,4</b>
<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>(5.076,0)</b>	<b>(1,5)</b>	<b>(9.417,2)</b>	<b>(1,8)</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>(2.813,8)</b>	<b>(0,9)</b>	<b>(2.662,7)</b>	<b>(0,5)</b>
<b>(Strata)/zysk ze sprzedaży</b>	<b>(1.767,0)</b>	<b>(0,5)</b>	<b>5.598,8</b>	<b>1,1</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16,2	0,0	-	-
Inne przychody operacyjne	71,0	0,0	102,6	0,0
	<u>87,2</u>	<u>0,0</u>	<u>102,6</u>	<u>0,0</u>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(156,1)	(0,1)	(937,4)	(0,2)
Inne koszty operacyjne	(95,5)	(0,0)	(737,7)	(0,1)
	<u>(251,6)</u>	<u>(0,1)</u>	<u>(1.675,1)</u>	<u>(0,3)</u>
<b>(Strata)/zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>(1.931,4)</b>	<b>(0,6)</b>	<b>4.026,3</b>	<b>0,8</b>
<b>Przychody finansowe</b>				
Odsetki	830,2	0,3	1.394,6	0,3
Inne	133,1	0,0	540,7	0,1
	<u>963,3</u>	<u>0,3</u>	<u>1.935,3</u>	<u>0,4</u>
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki	(670,6)	(0,2)	(778,3)	(0,1)
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	(6.138,5)	(1,2)
Aktualizacja wartości inwestycji	(399,2)	(0,1)	(383,8)	(0,1)
Inne	(294,3)	(0,1)	(285,8)	(0,1)
	<u>(1.364,1)</u>	<u>(0,4)</u>	<u>(7.586,4)</u>	<u>(1,5)</u>
<b>Strata brutto</b>	<b>(2.332,2)</b>	<b>(0,7)</b>	<b>(1.624,8)</b>	<b>(0,3)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>386,1</b>	<b>0,1</b>	<b>183,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Strata netto</b>	<b>(1.946,1)</b>	<b>(0,6)</b>	<b>(1.441,0)</b>	<b>(0,3)</b>

## 2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2014	2013
<b>1. Rentowność sprzedaży netto</b>		
$\frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{przychody netto}}$	wartość ujemna	wartość ujemna
<b>2. Rentowność kapitału własnego</b>		
$\frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto}}$	wartość ujemna	wartość ujemna
<b>3. Szybkość obrotu należności</b>		
$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto}}$	13 dni	16 dni
<b>4. Stopa zadłużenia</b>		
$\frac{\text{zobowiązania i rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{suma pasywów}}$	40,9%	56,7%
<b>5. Wskaźnik płynności</b>		
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,4	1,6

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek z bilansu otwarcia oraz bilansu zamknięcia, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.



### **3. Część szczegółowa raportu**

#### **3.1. System rachunkowości**

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

#### **3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

#### **3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki**

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w regulaminie alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr ewidencyjny 3546

ul. Chłodna 51

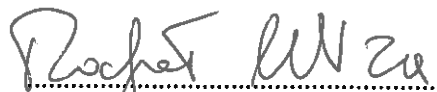
00-867 Warszawa



Krzysztof Bareła

Kluczowy biegły rewident

Nr ewidencyjny 11948



Rafał Wiża

Komandytariusz, Pełnomocnik

2 kwietnia 2015 r.