

**PRIME MINERALS S.A.  
GRODZISK MAZOWIECKI  
UL. R. TRAUGUTTA 42 A**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY 2015**

**WRAZ  
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA  
I  
RAPORTEM Z BADANIA**

*Mer*

## SPIS TREŚCI

|   |          |
|---|----------|
| <b>OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA .....</b>   | <b>3</b> |
| <b>RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA<br/>FINANSOWEGO SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A. ZA ROK<br/>OBROTOWY 2015.....</b>  | <b>5</b> |
| I. INFORMACJE OGÓLNE.....   | 5        |
| 1. Dane identyfikujące badaną Spółkę.....   | 5        |
| 2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....  | 7        |
| 3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta<br>przeprowadzającego w jego imieniu badanie .....   | 7        |
| 4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki .....   | 8        |
| 5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki .....  | 9        |
| II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....   | 10       |
| 1. Ocena systemu rachunkowości.....   | 10       |
| 2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego.....   | 11       |
| 3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.....   | 11       |
| 4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do<br>sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania<br>z działalności Spółki ..... | 12       |

### **SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Do Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu PRIME MINERALS S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki PRIME MINERALS S.A. z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim przy ulicy R. Traugutta 42 A, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz wyrażenie opinii, czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki, oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że, badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2015 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



.....  
Michał Okoniewski  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie  
nr ewidencyjny 10221  
osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski  
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania  
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635  
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, dnia 1 czerwca 2016 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2015**

**I. INFORMACJE OGÓLNE**

**1. Dane identyfikujące badaną Spółkę**

Spółka PRIME MINERALS S.A. prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej powstałej z przekształcenia spółki Certus Capital Sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Certus Capital Sp. z o.o. z dnia 16 maja 2012 roku.

Spółka po przekształceniu została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców postanowieniem Sądu Rejonowego we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 10 lipca 2012 roku pod numerem KRS: 0000426498.

Aktualnie Spółka jest wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. stołecznego Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Rejestrowy w Warszawie pod numerem KRS 0000426498. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 2 z dnia 3 grudnia 2014 postanowiło dokonać zmian w paragrafie 1 statutu Spółki i zmienić nazwę Spółki na Prime Minerals Spółka Akcyjna.

W roku badanym nastąpiła zmiana siedziby Spółki. Aktualną siedzibą Spółki jest Grodzisk Mazowiecki, ul. R. Traugutta 42 A.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 897-174-35-06 oraz numer statystyczny REGON: 020739787.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Głównym przedmiotem działalności Spółki wg. KRS jest:

70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

Pozostała działalność Spółki określona statutem obejmuje:

63.99.Z pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana

64.92.Z pozostałe formy udzielania kredytów

64.99.Z pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

66.19.Z pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

66.19.Z pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

68.10.Z kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek

68.20.Z wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

69.20.Z działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe

46.72.Z sprzedaż hurtowa metali i rud metali

46.77.Z sprzedaż hurtowa odpadów i złomu

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 535 328,30 złotych i dzielił się na 5 353 283 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W roku obrotowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

- Dnia 3 grudnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii E z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynoszącego 136 500,00 zł o kwotę nie mniejszą niż 1 000,00 zł oraz nie większą niż 370 000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 10 000 i nie więcej niż 3 700 000 akcji serii E o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje Serii E są akcjami zwykłymi na okaziciela. W dniu 25 maja 2015 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 3 700 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E objętych w ramach subskrypcji prywatnej (zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 KSH). Akcje Serii E mogły zostać pokryte wkładami pieniężnymi. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 136 500,00 zł do kwoty 506 500,00 zł.
- Zarząd spółki Prime Minerals S.A. w dniu 26 maja 2015 r., na podstawie upoważnienia wskazanego w § 6a Statutu, podjął uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii F z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki. Zgodnie z ww. uchwałą kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 506 500,00 zł do kwoty 535 328,30 zł tj. o kwotę 28 828,30 zł, poprzez emisję 288 283 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 6 lipca 2015 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 288 283 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach subskrypcji prywatnej (zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 KSH). Akcje Serii F zostały pokryte wyłącznie wkładami pieniężnymi. W wyniku emisji akcji serii F kapitał zakładowy spółki spółki Prime Minerals S.A został podwyższony z kwoty 506 500,00 zł do kwoty 535 328,30 zł.

W badanym okresie nie wystąpiły inne niż opisane powyżej zmiany kapitału zakładowego Spółki.

Po dniu bilansowym zostały podjęte następujące uchwały dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego Spółki:

- Zarząd Spółki, działając na podstawie art. 444 § 1, art. 446 § 1 i 3, art. 447 § 1 oraz art. 453 § 1 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych oraz § 6a Statutu Spółki i po uzyskaniu zgód Rady Nadzorczej, powziął w dniu 18 kwietnia 2016 r uchwałę nr 2 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii G w drodze subskrypcji prywatnej w ramach kapitału docelowego. Zarząd Spółki podwyższył kapitał zakładowy z kwoty 535 328,30 zł do kwoty nie niższej niż 535 328,40 zł i nie wyższej niż 555 328,30 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 20 000,00 zł w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 200 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Do dnia wydania niniejszej opinii i raportu z badania podwyższenie kapitału zakładowego Spółki związane z emisją akcji serii G nie zostało zarejestrowane.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 120 748 442,93 zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka na dzień 31 grudnia 2015 roku posiada następujące podmioty powiązane:

- WGM1 Sp. z o.o. – spółka zależna
- PT Bintang Sinar Perkasa – spółka zależna od spółki WGM1 Sp. z o.o.

Zarząd Spółki na dzień wydania opinii reprezentuje:

Pan Marcin Kozak – Prezes Zarządu  
Pan Paweł Lis – Członek Zarządu

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej:

- w dniu 5 marca 2015 roku, w wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy zmiany § 25 ust. 1 Statutu Spółki, weszła w życie Uchwała Rady Nadzorczej nr 2/12/2014 z dnia 23 grudnia 2014 r. o zmianie funkcji pełnionej przez Pana Marcina Kozaka, pełniącego dotychczas funkcję Członka Zarządu, powierzająca mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki
- w dniu 3 listopada 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie powołania pana Pawła Lisa na Członka Zarządu Spółki.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki:

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

Działalność Spółki w 2014 roku zamknęła się stratę netto w wysokości 242 126,04 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2014 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony MOK Audyt Michał Okoniewski. Biegły rewident w dniu 18 kwietnia 2015 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń ze zwróceniem uwagi, iż Spółka do dnia wydania opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego za 2014 rok nie złożyła Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 26 czerwca 2015 roku.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 odbyło się w dniu 23 czerwca 2015 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwaliła nr 7 z dnia 23 czerwca 2015 roku postanowiło stratę netto za rok 2014 pokryć zyskami, które zostaną osiągnięte przez Spółkę w kolejnych latach obrotowych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 26 czerwca 2015 roku.

## **3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie**

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 29 grudnia 2015 roku, zawartej pomiędzy Prime Minerals S.A. a firmą MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie, ul. Lanciego 14 lok. 104, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3635. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Michała Okoniewskiego (nr ewidencyjny 10221) w siedzibie Spółki w dniach od 30 listopada 2015 roku do 4 grudnia 2015 roku oraz od 30 marca 2016 roku do 1 kwietnia 2016 roku oraz od 30 maja 2016 roku do 1 czerwca 2016 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 28 grudnia 2015 roku na podstawie upoważnienia zawartego §19 ust. 1 lit. m) Statutu Prime Minerals S.A.

MOK Audyt Michał Okoniewski. oraz kluczowy biegły rewident Michał Okoniewski potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2013 r. Nr 77, poz. 649) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki Prime Minerals Spółka Akcyjna.

#### **4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki**

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 1 czerwca 2016 roku.



## 5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

| <u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u><br>(w tys. zł)                             | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Przychody ze sprzedaży   | 6           | 500         | 1 157       |
| Koszty działalności operacyjnej  | 885         | 774         | 862         |
| Pozostałe przychody operacyjne   | 2           | 9           | -           |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 22          | 28          | 4           |
| Przychody finansowe  | 473         | 96          | 313         |
| Koszty finansowe   | 126         | 107         | 40          |
| Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych  | 0           | 0           | 0           |
| Podatek dochodowy  | 2           | (62)        | 113         |
| Zysk (strata) netto  | 553         | (242)       | 451         |
| <br>   |             |             |             |
| <u>Podstawowe wielkości z bilansu ( w tys. zł)</u>   | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 4           | -           | 1           |
| Inwestycje długoterminowe  | 121 457     | 2 548       | 132         |
| Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe  | 79          | 17          | 4           |
| Aktywa trwałe  | 121 540     | 2 565       | 137         |
| Należności krótkoterminowe   | 72          | 175         | 574         |
| Inwestycje krótkoterminowe   | 801         | 208         | 2 190       |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 1           | 1           | 57          |
| Aktywa obrotowe  | 874         | 384         | 2 821       |
| Suma aktywów   | 122 414     | 2 949       | 2 958       |
| Kapitał (fundusz) własny   | 120 748     | 1 654       | 1 953       |
| Rezerwy na zobowiązania  | 79          | 15          | 65          |
| Zobowiązania długoterminowe  | 600         | 965         | 165         |
| Zobowiązania krótkoterminowe (w tym krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne) | 987         | 315         | 768         |
| Suma zobowiązań i rezerw   | 1 666       | 1 295       | 7           |
| Suma pasywów   | 122 414     | 2 949       | 2 958       |

### Płynność/Kapitał obrotowy netto

|  |       |      |       |
|--|-------|------|-------|
| - stopa zadłużenia                           | 1%    | 44%  | 34%   |
| - stopień pokrycia majątku kapitałem własnym | 99%   | 56%  | 66%   |
| - kapitał obrotowy netto (w tys. zł)         | (112) | 69   | 2 045 |
| - wskaźnik płynności                         | 0,89  | 1,22 | 3,64  |
| - wskaźnik podwyższonej płynności            | 0,89  | 1,22 | 3,64  |

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2015 następujących tendencji:

- wzrost sumy bilansowej i inwestycji długoterminowych,
- istotny wzrost kapitału własnego Spółki,
- spadek przychodów ze sprzedaży,
- wzrost kosztów działalności operacyjnej,
- spadek stopy zadłużenia,
- zmniejszenie kapitału obrotowego netto.

## II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

### 1. Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona uchwałą Zarządu do stosowania od dnia 31 października 2010 roku. Zmiany polityki rachunkowości wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych zostały wprowadzone odrębnymi uchwałami Zarządu Spółki.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe w badanym okresie były prowadzone są na podstawie umowy przez Cullinan Partners Sp. z o.o. S.K.A. w oparciu o system Comarch ERP Optima.

System ten posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

## 2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 122 414 431,09 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący stratę netto w kwocie 553 333,92 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 119 094 398,08 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 48 070,00 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

## 3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

### Inwestycje długoterminowe

Do pozycji inwestycji długoterminowych w Spółce zaliczono:

- udziały w spółce zależnej w kwocie 111 000.000,00 złotych.
- udzielone pożyczki w kwocie 8 002 135,69 złotych.
- dłużne papiery wartościowe – obligacje w kwocie 2 455 160,27 złotych.

Noty dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany inwestycji w trakcie roku obrotowego.

### Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Spółki stanowią:

- kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 600 013,93 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w wysokości 838 493,16 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 65 674,10 zł.

Specyfikację zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z opisem ich zabezpieczeń oraz zapadalności ujawniono w notach dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego.

W zbadanej przez nas próbie zobowiązania przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji znacząco przeterminowanych, dla których nie zostałyby ujęte finansowe skutki ich przeterminowania zgodnie z obowiązującymi Spółkę umowami oraz zwyczajami handlowymi.

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające czynne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

Koszty i przychody rozliczane w czasie zakwalifikowano prawidłowo w stosunku do badanego okresu obrotowego.

Pozycje ujęto kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

**4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

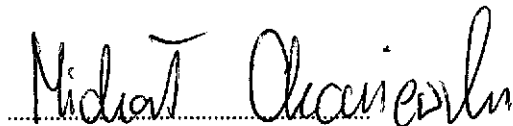
Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2015. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

Oświadczenia Zarządu

MOK Audyt Michał Okoniewski, oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.



Michał Okoniewski  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie  
nr ewidencyjny 10221  
osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski  
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania  
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635  
prowadzoną przez KIBR

Warszawa, dnia 1 czerwca 2016 roku