

**PRIME MINERALS S.A.  
05-825 GRODZISK MAZOWIECKI  
UL. R. TRAUGUTTA 42 A**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY 2016**

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



## SPIS TREŚCI

<b>OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA .....</b>	<b>3</b>
<b>RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A. ZA ROK OBROTOWY 2016.....</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 przeprowadzającego w jego imieniu badanie .....	7
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki .....	7
5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki .....	8
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 sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki.....	12

### **SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A. ZA ROK OBROTOWY 2016**

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 2016**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla 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 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Prime Minerals S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa postanowieniami statutu Spółki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.



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 31 maja 2017 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO SPÓŁKI PRIME MINERALS S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2016**

**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. stołecznej Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Rejestrowy w Warszawie pod numerem KRS 0000426498. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 2 z dnia 3 grudnia 2014 postanowiło dokonać zmian w paragrafie 1 statutu Spółki i zmienić dotychczasową nazwę Spółki na Prime Minerals Spółka Akcyjna.

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 funduszów emerytalnych

66.19.Z pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów 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 2016 roku wynosił 555 328,30 złotych i dzielił się na 5 553 283 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W 2016 roku wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym 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.
- dnia 30 maja 2016 roku 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 wydał oświadczenie dotyczące dookreślenia wysokości kapitału zakładowego Spółki. W wyniku czego § 6 ustęp 1 Statutu Spółki przyjął następującą treść: Kapitał zakładowy wynosi 555.328,30 zł i dzieli się na 5.553.283 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- W 2016 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł. na okaziciela serii G objętych w ramach subskrypcji prywatnej. Kapitał akcyjny Spółki został zwiększony o 20.000 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:

- Dnia 8 marca 2017 roku Zarząd Spółki podjął Uchwałę Nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki poprzez emisję akcji serii H w drodze subskrypcji prywatnej w ramach kapitału docelowego, zgodnie z § 6a Statutu Spółki, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki

Do dnia wydania niniejszej opinii i raportu z badania podwyższenie kapitału zakładowego spółki dominującej związane z emisją akcji serii H nie zostało zarejestrowane w KRS.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 126 910 967,36 zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku posiada następujące podmioty powiązane.

- ✓ WGM1 Sp. z o.o. – spółka zależna
- ✓ PT Bintang Sinar Perkasa – spółka zależna (pośrednio)

Zarząd Spółki na dzień wydania opinii reprezentuje:

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

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie 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 2015 roku zamknęła się stratą netto w wysokości 553 333,92 złotych. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony MOK Audyt Michał Okoniewski. Dnia 1 czerwca 2016 roku biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Dnia 29 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą Nr 7 zatwierdziło sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015. Uchwałą nr 9 z dnia 29 czerwca 2017 roku Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło stratę netto osiągniętą w roku 2015 w wysokości 553 333,92 złotych pokryć zyskami, które zostaną osiągnięte przez Spółkę w kolejnych latach obrotowych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 7 lipca 2016 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 8 grudnia 2016 roku, zawartej pomiędzy Prime Minerals Spółka Akcyjna 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 21 listopada 2016 roku do 25 listopada 2016 roku oraz od 10 kwietnia 2017 roku do 15 kwietnia 2017 roku oraz poza siedzibą Spółki do 31 maja 2017 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/11/2016 z dnia 3 listopada 2016 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 31 maja 2017 roku.

## 5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z bilansu i 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> (w tys. zł)	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Przychody ze sprzedaży	12	6	500
Koszty działalności operacyjnej	1 173	885	774
Pozostałe przychody operacyjne	6	2	9
Pozostałe koszty operacyjne	0	21	28
Przychody finansowe	1 391	473	96
Koszty finansowe	73	126	107
Podatek dochodowy	0	2	(62)
Zysk (strata) netto	163	(553)	(242)
<u>Podstawowe wielkości z bilansu ( w tys. zł)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	7	4	-
Inwestycje długoterminowe	123 280	121 457	2 548
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226	79	17
Aktywa trwałe	123 513	121 540	2 565
Należności krótkoterminowe	120	72	175
Inwestycje krótkoterminowe	3 795	801	208
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1	1
Aktywa obrotowe	3 921	874	384
Suma aktywów	127 433	122 414	2 949
Kapitał (fundusz) własny	126 911	120 748	1 654
Rezerwy na zobowiązania	226	79	15
Zobowiązania długoterminowe	39	600	965
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne)	257	987	315
Suma zobowiązań i rezerw	522	1 666	1 295
Suma pasywów	127 433	122 414	2 949
<u>Płynność/Kapitał obrotowy netto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- stopa zadłużenia	0,4%	1%	44%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	99,6%	99%	56%
- kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	3 662	(112)	69
- wskaźnik płynności	15	0,89	1,22
- wskaźnik podwyższonej płynności	15	0,89	1,22



Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2016 następujących tendencji:

- znaczący wzrost kosztów działalności operacyjnej,
- wzrost sumy bilansowej,
- wzrost inwestycji długo i krótkoterminowych,
- istotny wzrost kapitału własnego Spółki w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego,
- spadek stopy zadłużenia,
- wzrost kapitału obrotowego netto,
- wzrost wskaźników płynności.

## 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 2016 r. poz. 1047), 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 Reventon Sp. z o.o 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 2016 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 127 433 350,79 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w kwocie 162 524,43 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 6 162 524,43 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 346 984,60 złotych,
- 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 zł.,
- udzielone pożyczki w kwocie 12 280 001,45 zł.

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

### Inwestycje krótkoterminowe

Do pozycji inwestycji krótkoterminowych w Spółce zaliczono:

- objęte obligacje w kwocie 1 256 468,88 zł.,
- udzielone pożyczki podmiotom powiązanym w kwocie 1 935 196,60 zł.

Noty objaśniające Inwestycje krótkoterminowe w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

### Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Spółki stanowią:

- kredyty długoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 38 500,00 zł,
- kredyty krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 62 320,00 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w wysokości 36 493,16 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 150 268,50 zł.

Specyfikację zaciągniętych kredytów i 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.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

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.

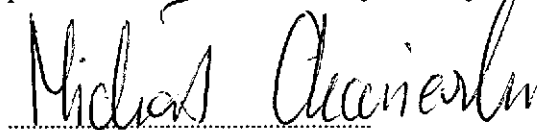
Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania 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 2016. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe jak również dokonaliśmy oceny w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego czy sprawozdanie z działalności zawiera istotne zniekształcenia. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości i są informacje te są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Spółki. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

#### 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 31 maja 2017 roku