

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

I.

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu ASSETUS S.A.

II.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ASSETUS S.A. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Henryka Sienkiewicza 82/84, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.589.700,98 złotych,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości 266.705,35 złotych,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 624.002,65 złotych,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 71.234,61 złote,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki 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”.

GLOBAL AUDIT PARTNER Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

ul. Hoża 55/9, 00-681 Warszawa, Polska, tel. +48 22 594 23 28, e-mail: office@globalaudit.pl, www.globalaudit.pl

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000537241 Konto w Banku Handlowym w Warszawie S.A.

nr: 96 1030 0019 0109 8503 0012 7943, NIP: 522-280-57-58, REGON: 140496350.

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3106.



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

III.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330)
- 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 jednostkę 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.

IV.

Na dzień bilansowy Spółka posiada udzieloną pożyczkę oraz należności wobec spółki zależnej Virtual Exclusive Art Sp. z o.o. na łączną kwotę 356 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitały własne spółki zależnej Virtual Exclusive Art Sp. z o.o. są ujemne i w naszej ocenie odzyskanie tych należności może być niepewne.

Ponadto zwracamy uwagę na fakt że posiadane przez Spółkę Assetus S.A. udziały Spółki Moderndach Sp. z o.o. zostały wycenione w cenie nabycia z tym, że ich wartość szacowana metodą majątkową jest niższa od wartości tych udziałów wycenionych w cenie nabycia i wykazanych w bilansie Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, o kwotę 869 tys. złotych. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości udziałów Moderndach Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Po uwzględnieniu powyższego zastrzeżenia, naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

V.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

Paweł DUŚ



GLOBAL AUDIT PARTNER

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
00-681 Warszawa, ul. Hoża 55 lok. 9
tel. +48 22 594 23 28
NIP 522 280 57 58 REGON 140496350

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 10634

Przeprowadzający badanie w imieniu
Global Audit Partner
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k Nr 3106
Warszawa, ul. Hoża 55/lok.9

Warszawa, dnia 31 maja 2016 roku

Assetus S.A.

**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania
finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku**

Global Audit Partner
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Hoża 55/lok.9
00-681 Warszawa

Spis treści

| | | |
|-----------|---|-----------|
| A. | CZĘŚĆ OGÓLNA | 3 |
| 1. | Dane identyfikujące badaną jednostkę | 3 |
| 2. | Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe | 3 |
| 3. | Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy | 4 |
| 4. | Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego | 4 |
| 5. | Oświadczenia jednostki i dostępność danych | 4 |
| B. | OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ | 5 |
| 1. | Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące Spółkę | 5 |
| 2. | Wskaźniki efektywności działania | 5 |
| 3. | Wskaźniki płynności | 6 |
| 4. | Wskaźniki rentowności | 6 |
| C. | CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA | 7 |
| 1. | Podstawy prawne wykorzystane przy badaniu | 7 |
| 2. | Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych | 7 |
| 3. | Elementy sprawozdania finansowego | 7 |
| 3.1. | <i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i> | <i>7</i> |
| 3.3. | <i>Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej</i> | <i>9</i> |
| 3.4. | <i>Zestawienie zmian w kapitale własnym</i> | <i>9</i> |
| 3.5. | <i>Rachunek przepływów pieniężnych</i> | <i>9</i> |
| 3.6. | <i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i> | <i>9</i> |
| 3.7. | <i>Sprawozdanie Zarządu z działalności</i> | <i>9</i> |
| D. | PODSUMOWANIE BADANIA | 10 |
| | SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU | 11 |

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

Spółka Assetus S.A. z siedzibą w Łodzi, przy ulicy Henryka Sienkiewicza nr 82/84 została zawiązana na czas nieoznaczony aktem notarialnym Rep. A 8429/2009 z dnia 3 grudnia 2009 roku pod firmą Hard Assets House S.A. Aktem notarialnym Rep. 75/2010 z dnia 7 stycznia 2010 roku, firma Spółki została zmieniona na Assetus S.A. Spółka w dniu 27 stycznia 2010 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000347195.

Kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 2.059.554,80 złotych i dzielił się na 5.148.887 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,40 złotych każda.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętą 30 lipca 2015 roku, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 360.000,00 złotych. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 900.000 akcji serii E o wartości nominalnej 0,40 złotej każda. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w 2015 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest spółką dominującą wobec Spółki Virtual Exclusive Arts Sp. z o.o. oraz Moderndach Sp. z o.o.

Na dzień bilansowy kapitał własny Spółki wynosił 2.089.032,59 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku, będący dniem kończącym rok obrotowy, w skład Zarządu Spółki wchodził Pan Piotr Wiaderek - Prezes Zarządu.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności badanej Spółki jest głównie:

- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami,
- Zarządzanie nieruchomościami wykonane na zlecenie,
- Reklama.

Badana Spółka:

- | | | |
|---|---|---------------|
| - jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem | - | 0000347195 |
| - posiada nr statystyczny w systemie REGON | - | 121138472 |
| - jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada NIP | - | 679-302-73-61 |

W 2015 roku Spółka zatrudniała jednego pracownika.

2. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zbadany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 2.589.700,98 złotych, rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku wykazuje stratę netto w kwocie 266.705,35 złotych, zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje zwiększenie o kwotę 624.002,65 złotych, a rachunek przepływów pieniężnych netto wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 71.234,61 złotych.

3. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., która wydała opinię z zastrzeżeniem „*Na dzień bilansowy Spółka posiada udzieloną pożyczkę oraz należności wobec spółki zależnej Virtual Exclusive Art Sp. z o.o. na łączona kwotę 462 tys. złotych, które nie są objęte odpisem aktualizującym. Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitały własne spółki Virtual Exclusive Art Sp. z o.o. są ujemne i w naszej ocenie odzyskanie tych należności może być wątpliwe*”.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 lipca 2015 roku. Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z tego samego dnia strata netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku w wysokości 774.504,37 złotych zostanie pokryta z zysków lat następnych.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29 lipca 2015 roku.

Bilans zamknięcia roku zakończony 31 grudnia 2014 roku został wprowadzony do ksiąg, jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2015 roku.

4. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 7 marca 2016 roku na Biegłego Rewidenta, przeprowadzającego badanie za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku została wybrana firma Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Hożej 55/lok.9, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3106, w imieniu, której badanie przeprowadził Kluczowy Biegły Rewident Paweł Duś, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10634.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 7 marca 2016 roku.

Badanie przeprowadzono w biurze rachunkowym prowadzącym księgi rachunkowe Spółki w maju 2016 roku.

Global Audit Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu nie będące biegłymi rewidentami stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ustawy 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).

5. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a Zarząd Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ**1. GŁÓWNE WIELKOŚCI BEZWZGLĘDNE CHARAKTERYZUJĄCE SPÓŁKĘ**

w tys. złotych

| Rachunek zysków i strat | 1.01.2015- 31.12.2015 | 1.01.2014- 31.12.2014 | 1.01.2013- 31.12.2013 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 262 | 98 | 283 |
| Wynik na sprzedaży | -33 | -100 | 91 |
| Wynik na działalności operacyjnej | -39 | -167 | 62 |
| Wynik na działalności gospodarczej | -287 | -943 | 3 |
| Wynik netto | -267 | -775 | -2 |
| Bilans | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Aktywa trwałe | 2 085 | 2 198 | 593 |
| Aktywa obrotowe z tego: | 505 | 772 | 401 |
| <i>Należności z tytułu dostaw i usług</i> | 104 | 5 | 14 |
| <i>Środki pieniężne</i> | 8 | 79 | 16 |
| Kapitał własny | 2 089 | 1 465 | 733 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 488 | 1 474 | 162 |
| <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i> | 95 | 113 | 87 |
| Suma bilansowa | 2 590 | 2 970 | 994 |

2. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI DZIAŁANIA

| | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|---------|---------|---------|
| $\text{Cykl rotacji należności} = \frac{\text{Należności z tytułu dostaw}}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów i towarów}} * 365$ | 145 dni | 19 dni | 18 dni |
| $\text{Cykl rotacji zobowiązań} = \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów i towarów}} * 365$ | 132 dni | 421 dni | 112 dni |

3. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

| | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|------|------|------|
| Wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 1,0 | 0,5 | 2,5 |
| Szybki wskaźnik płynności = $\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,1 | 0,1 | 0,1 |

4. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

| | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|----------|----------|--------|
| Rentowność sprzedaży netto = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży netto}} * 100\%$ | - 101,9% | - 790,8% | - 0,7% |
| Rentowność aktywów ogółem = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$ | - 10,3% | - 26,1% | - 0,2% |
| Rentowność aktywów operacyjna = $\frac{\text{Wynik operacyjny}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$ | -1,5% | -5,6% | 6,2% |
| Rentowność kapitału = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Kapitał własny ogółem}} * 100\%$ | - 12,8% | - 0,1% | - 0,3% |

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz powyższe wskaźniki, przy uwzględnieniu wszystkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia niniejszego raportu i opinii, nie wskazują, aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności w ciągu 12 - tu miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. PODSTAWY PRAWNE WYKORZYSTANE PRZY BADANIU

Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- a) Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330),
- b) Ustawę 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),
- c) Kodeks Spółek Handlowych,
- d) Krajowe Standardy Rewizji Finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

2. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

Rachunkowość jednostki prowadzona jest przez zewnętrzne biuro rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb przedsiębiorstwa, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości. Spółka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe odzwierciedlają przebieg operacji gospodarczych w sposób udokumentowany oraz przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego oraz zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w artykule 13 ust. 4 i 5 Ustawy.

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości.

Sposób przechowania i ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych spełnia wymogi art. 71 Ustawy.

3. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, w tym między innymi wskazuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3.2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej i notach objaśniających stanowiących jej integralną część.

3.2.1 Aktywa trwałe

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2015 roku obejmowały urządzenia techniczne i maszyny, którego wartość po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne wynosiła 16 tys. złotych oraz inne wartości niematerialne i prawne w postaci nakładów na budowę stron internetowych szybkajazda.pl oraz telegraf.biz, których łączna wartość po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne wynosiła 8 tys. złotych.

3.2.2 Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wynoszą 1.859 tys. złotych i obejmują:

- udziały w Spółce Virtual Exclusive Art Sp. z o.o., wycenione w cenie nabycia w kwocie 87 tys. złotych objęte 100% odpisem aktualizującym wartość udziałów,
- udziały w Spółce Moderndach Sp. z o.o. wycenione w cenie nabycia w kwocie 1.679 tys. złotych,
- akcje w Wealth Bay S.A wycenione wg kursu na dzień 30 grudnia 2015 roku w kwocie 180 tys. złotych.

3.2.3 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe netto wynoszą na dzień bilansowy 229 tys. złotych i obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 104 tys. złotych,
- należności z tytułu podatku VAT w kwocie 6 tys. złotych,
- należności od Spółki Virtual Exclusive Art Sp. z o.o. w kwocie 119 tys. złotych.

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 64 tys. złotych.

3.2.4 Inwestycje krótkoterminowe

Pozycja ta obejmuje środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 8 tys. złotych oraz pożyczkę wraz z naliczonymi odsetkami udzieloną Spółce Virtual Exclusive Art Sp. z o.o. w kwocie 238 tys. złotych.

3.2.5 Kapitały własne

Kapitał własny wynosi 2.089 tys. złotych i zwiększył się o kwotę 624 tys. złotych.

Kapitał podstawowy wzrósł o 360 tys. złotych w wyniku przeprowadzonych emisji akcji serii E w ilości 900 tys. sztuk po cenie emisyjnej 0,40 złotych.

Kapitał zapasowy zwiększył się o kwotę 531 tys. złotych w wyniku objęcia akcji serii E po cenie emisyjnej wyższej od ceny nominalnej akcji.

Kapitały zostały prawidłowo ujęte, wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym. Kapitał zakładowy wykazany w bilansie jest zgodny ze Statutem Spółki i aktualnym odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego.

3.2.6 Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 488 tys. złotych i obejmują:

- pożyczki w kwocie 353 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 95 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych w kwocie 38 tys. złotych.

3.3. INFORMACJE O WYBRANYCH POZYCJACH KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Pozycje kształtujące wynik finansowy Spółka ujęła kompletnie i prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, w odniesieniu do sprawozdania finansowego. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

3.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

3.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

3.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Spółkę, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

3.7. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za badany rok obrotowy, w części dotyczącej danych finansowych zawartych w księgach rachunkowych, są zgodne z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdanie odpowiada wymogom ustawy o Rachunkowości.

D. PODSUMOWANIE BADANIA

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 10 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku.

Paweł DUŚ



Kluczowy Biegły Rewident
Nr 10634

Przeprowadzający badanie w imieniu
Global Audit Partner
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k Nr 3106
Warszawa, ul. Hoża 55/lok.9

GLOBAL AUDIT PARTNER
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
00-681 Warszawa, ul. Hoża 55 lok. 9
tel. +48 22 594 23 28
NIP 522 280 57 58 REGON 140496350

Warszawa, dnia 31 maja 2016 roku

**Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień
31 grudnia 2015 roku**