

GEOTREKK S. A.

UL. JANA KOCHANOWSKIEGO 19 LOK. 4

31-127 KRAKÓW

**Opinia i raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej – GEOTREKK S. A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego GEOTREKK S. A., z siedzibą w Krakowie, ul. Jana Kochanowskiego 19 lok. 4, 31-127 Kraków, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd GEOTREKK S. A.

Zarząd i Rada Nadzorcza GEOTREKK S. A. 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 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.

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,

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.



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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej GEOTREKK S. A. na dzień 31.12.2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

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.

Pragniemy zwrócić uwagę na fakt, że suma strat z lat ubiegłych oraz strata za rok badany przekroczyła kwotę graniczną określoną w ksh w art. 233 § 1 jako sumę kapitałów: zapasowego, rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału podstawowego.

Zgodnie z ww. przepisem Zarząd winien niezwłocznie wystąpić do akcjonariuszy o podjęcie uchwały o dalszym istnieniu spółki.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem wyżej wymienionego zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej GEOTREKK S. A. na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Henryk Michalski 10188

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski
Nr 3080

05-500 PIASECZNO
Ul. Rejtana 21


AUDYTORSKIE BIURO RACHUNKOWE
OPINION
05-500 Piaseczno, ul. Rejtana 21
tel./fax.: 022 757 00 74
NIP 123-024-92-84

Piaseczno, dnia 23.06.2016 r.

GEOTREKK S. A.
ul. Jana Kochanowskiego 19 lok. 4
31-127 Kraków

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU | 3 |
| 1. Dane identyfikujące jednostkę | 3 |
| 2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni | 4 |
| 3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego | 4 |
| 4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe | 5 |
| II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI | 6 |
| 1. Bilans (w zł) | 6 |
| 2. Rachunek zysków i strat (zł) | 7 |
| 3. Podstawowe wskaźniki finansowe | 8 |
| 4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna | 8 |
| III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU | 9 |
| 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości | 9 |
| 2. Inwentaryzacja składników majątkowych | 10 |
| 3. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat | 10 |
| 4. Informacje dodatkowe | 10 |
| 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym | 10 |
| 6. Rachunek przepływów pieniężnych | 11 |
| 7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki | 11 |
| IV. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE | 11 |



I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i forma prawna, siedziba jednostki

GEOTREKK Spółka akcyjna ul. Jana Kochanowskiego 19 lok.4, 31-127 Kraków, dawniej pod nazwą PLAYMAKERS Spółka akcyjna, ul. Solariego 4, 02-070 Warszawa.
Spółka używa nazwy skróconej GEOTREKK S. A.

Przedmiot działalności

Szczegółowy opis przedmiotu działalności został zawarty w Statucie Spółki i jest zgodny z wpisem do KRS.

Podstawa prawna działalności

Spółka GEOTREKK S. A. działa na podstawie Statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 27.04.2011 roku (Rep. A Nr 6008/2011, Rep. A Nr 5998/2011, Rep. A Nr 6004/2011, Rep. A Nr 8935/2015, Rep. A Nr 15002/15 - tekst jednolity Statutu, zmiana siedziby Spółki i sposobu jej reprezentacji) oraz kodeksu spółek handlowych.
Spółka GEOTREKK S. A. została powołana na czas nieoznaczony.

Rejestracja w Sądzie Rejonowym

W dniu 06.07.2011 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000390913.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka posiada numery identyfikacyjne:
REGON 143146566
NIP 5252510967

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2015 rok wynosił 2 312 624,90 zł i obejmuje 23 126 249 akcji imiennych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
Kapitał zakładowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny ze Statutem Spółki oraz wpisem do KRS.

Zarząd Spółki

Bogusław Tomasz Białoskórski – Prezes Zarządu,
Krzysztof Jan Augustyn - Wiceprezes Zarządu
Andrzej Habryń - Wiceprezes Zarządu od dnia 01.03.2016 roku

Rada Nadzorcza

- Marcin Piotr Równicki
- Dawid Michał Wójcicki
- Rafał Jujka

- Jarosław Knap
- Maria Górecka Warchoń

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Zatrudnienie

Spółka nie zatrudniała pracowników etatowych.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 roku, które było badane przez OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski z siedzibą w Piasecznie i uzyskało opinię z zastrzeżeniem. Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 01.01.2014 roku do dnia 31.12.2014 roku zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 31.07.2015 roku uchwałą nr 3/07/2015. Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 4/07/2015 postanowiło stratę netto w kwocie 343 844,94 zł pokryć z przyszłych zysków Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało przekazane do Urzędu Skarbowego oraz do Krajowego Rejestru Sądowego.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski z siedzibą w Piasecznie, ul. Rejtana 21 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod nr 3080.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 01.03.2016 roku pomiędzy GEOTREKK S. A. jako zleceniodawcą a OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski jako zleceniobiorcą. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził biegły rewident Henryk Michalski wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 10188.

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski jako podmiot uprawniony, został wybrany do badania sprawozdania finansowego Spółki GEOTREKK S. A. za rok obrotowy 2015, przez Radę Nadzorczą w dniu 01.03.2016 roku.

Oświadczamy, że OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski jako podmiot uprawniony oraz biegły rewident przeprowadzający badanie w jego imieniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w miesiącu czerwcu 2016 roku.

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, a także przedłożyła pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

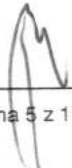
Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania, wyrażenia opinii i sporządzenia raportu.

4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Spółki GEOTREKK S. A. sporządzone za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **166 052,30 zł,**
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości **41 317,18 zł,**
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **41 317,18 zł,**
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku o kwotę **3,91 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2015.



II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI**1. Bilans (w zł)**

| Nazwa pozycji Bilansu | 2015-12-31 | % sumy bilansowej | 2014-12-31 | % sumy bilansowej | 2013-12-31 | % sumy bilansowej |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| AKTYWA | | | | | | |
| Aktywa trwałe | 2,00 | 0,00% | 6 240,19 | 3,67% | 52 293,26 | 15,72% |
| Wartości niematerialne i prawne | | | 6 238,19 | 3,67% | 37 748,26 | 11,35% |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | | | | | |
| Należności długoterminowe | | | | | | |
| Inwestycje długoterminowe | 2,00 | | 2,00 | | 2,00 | |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | 14 543,00 | 4,37% |
| Aktywa obrotowe | 166 050,30 | 100,00% | 163 957,53 | 96,33% | 280 389,25 | 84,28% |
| Zapasy | 106 789,00 | 64,31% | 106 789,00 | 62,74% | 106 789,00 | 32,10% |
| Należności krótkoterminowe, w tym: | 5 877,59 | 3,54% | 3 780,91 | 2,22% | 129 680,50 | 38,98% |
| - o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| Inwestycje krótkoterminowe | 53 383,71 | 32,15% | 53 387,62 | 31,37% | 43 919,75 | 24,11% |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 166 052,30 | 100,00% | 170 197,72 | 100,00% | 332 682,51 | 100,00% |
| PASYWA | | | | | | |
| Kapitał własny | -118 876,40 | -71,59% | -49 266,22 | -28,95% | -30 421,28 | -9,14% |
| Kapitał podstawowy (wkłady wspólników) | 2 312 624,90 | 1392,71% | 2 312 624,90 | 1358,79% | 1 987 624,90 | 13,90% |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy | -13 750,00 | -8,28% | | | | |
| Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| Kapitał zapasowy | 286 135,82 | 172,32% | 286 135,82 | 168,12% | 286 135,82 | 86,01% |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | | | | | |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | | | | | | |
| Zysk z lat ubiegłych | -2 662 569,94 | -1603,45% | -2 304 182,00 | -1353,83% | -1 559 894,01 | -468,88% |
| Zysk netto | -41 317,18 | -24,88% | -343 844,94 | -202,03% | -744 287,99 | -223,72% |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku | | | | | | |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 284 928,70 | 171,59% | 219 463,94 | 128,95% | 363 103,79 | 109,14% |
| Rezerwy na zobowiązania | 8 000,00 | 4,82% | 8 000,00 | 4,70% | 8 000,00 | 2,40% |
| Zobowiązania długoterminowe | 200 347,12 | 120,65% | 0,00 | 0,00% | 5 000,00 | 1,50% |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 76 581,58 | 46,12% | 211 463,94 | 124,25% | 350 103,79 | 105,24% |
| - o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| SUMA PASYWÓW | 166 052,30 | 100,00% | 170 197,72 | 100,00% | 332 682,51 | 100,00% |

2. Rachunek zysków i strat (zł)

| Nazwa pozycji Rachunku Zysków i Strat | 01.01.2015 – 31.12.2015 | Dynamika 2015/2014 | 01.01.2014 – 31.12.2014 | Dynamika 2014/2013 | 01.01.2013 – 31.12.2013 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 0,00 | -100,00% | 5 000,00 | -96,53% | 144 000,00 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | | 5 000,00 | -96,53% | 144 000,00 |
| Zmiana stanu produktów | | | | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | | |
| Koszty działalności operacyjnej | 39 963,51 | -75,05% | 160 191,32 | -79,74% | 790 485,13 |
| Amortyzacja | 6 238,19 | -80,20% | 31 510,07 | -94,10% | 534 149,00 |
| Zużycie materiałów i energii | | | | | 2 060,18 |
| Usługi obce | 33 725,32 | -45,46% | 61 839,97 | -44,22% | 110 854,65 |
| Podatki i opłaty | | | 382,30 | -82,23% | 2 151,35 |
| Wynagrodzenia | | | 66 458,98 | -19,12% | 82 170,90 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | | | | |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | | | | 4 099,05 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | | 55 000,00 |
| Zysk ze sprzedaży | -39 963,51 | 74,25% | -155 191,32 | 75,99% | -646 485,13 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | | 5 136,34 | -83,89% | 31 875,37 |
| Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | | | | |
| Dotacje | | | | | |
| Inne przychody operacyjne | | | 5 136,34 | -83,89% | 31 875,37 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | -100,00% | 193 043,69 | 56,04% | 123 711,26 |
| Strata ze zbycia aktywów trwałych | | | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinans. | 0,00 | -100,00% | 10 740,41 | -87,58% | 86 504,25 |
| Inne koszty operacyjne | 0,00 | -100,00% | 182 303,28 | 389,97% | 37 207,01 |
| Zysk z działalności operacyjnej | -39 963,51 | 88,35% | -343 098,67 | 53,53% | -738 321,02 |
| Przychody finansowe | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Dywidendy | | | | | |
| Odsetki | | | | | |
| Zysk ze zbycia inwestycji | | | | | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | |
| Inne | | | | | |
| Koszty finansowe | 1 353,67 | 81,39% | 746,27 | -96,36% | 20 509,97 |
| Odsetki | 1 353,67 | 81,39% | 746,27 | -96,36% | 20 509,97 |
| Strata ze zbycia inwestycji | | | | | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | |
| Inne | | | | | |
| Zysk z działalności gospodarczej | -41 317,18 | 87,98% | -343 844,94 | 54,69% | -758 830,99 |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | | | | |
| Zysk brutto | -41 317,18 | 87,98% | -343 844,94 | 54,69% | -758 830,99 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | | | | | 14 543,00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | | |
| Zysk netto | -41 317,18 | 87,98% | -343 844,94 | 53,80% | -744 287,99 |

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

| Wskaźnik | 01.01.2015 – 31.12.2015 | 01.01.2014 – 31.12.2014 | 01.01.2013 – 31.12.2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rentowność majątku | | | |
| zysk netto | -24,58% | -136,75% | -447,45% |
| średnioroczny stan aktywów | | | |
| Wskaźnik płynności I | | | |
| aktywa obrotowe ogółem* | 2,17 | 0,78 | 0,80 |
| zobowiązania krótkoterminowe* | | | |
| Wskaźnik płynności II | | | |
| aktywa obrotowe ogółem* - zapasy | 0,77 | 0,27 | 0,50 |
| zobowiązania krótkoterminowe* | | | |
| Wskaźnik płynności III | | | |
| inwestycje krótkoterminowe | 0,70 | 0,25 | 0,13 |
| zobowiązania krótkoterminowe* | | | |
| Stopień spłaty zobowiązań w dniach** | | | |
| średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni | 731 | 261 | 27 |
| koszty działalności operacyjnej | | | |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia | | | |
| zobowiązania ogółem | 1,72 | 1,29 | 1,09 |
| suma pasywów | | | |
| Pokrycie zadłużenia kapitałami własnymi | | | |
| kapitał własny | -0,42 | -0,22 | -0,08 |
| kapitał obcy | | | |
| Trwałość struktury finansowania | | | |
| kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania | 0,54 | -0,24 | -0,08 |
| długoterminowe*** | | | |
| suma aktywów | | | |

* bez z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy,

** wielkości wykazywane w liczniku obejmują VAT, natomiast w mianowniku nie,

*** łącznie z zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług o okresie powyżej 12 m-cy

4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna**Struktura majątku Spółki:**

Z analizy pionowej majątku Spółki wynika, że w 2015 roku aktywa obrotowe stanowiły 100,00% sumy aktywów. Głównymi pozycjami aktywów obrotowych były zapasy 64,31% sumy aktywów i inwestycje krótkoterminowe 32,15%.

Struktura źródeł finansowania:

Analiza pionowa pasywów bilansu wykazała, że posiadany przez Spółkę majątek został sfinansowany w 2015 roku w przez kapitał obcy w postaci zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

Kapitał własny Spółki był ujemny.

Rachunek zysków i strat:

Spółka nie osiągnęła w 2015 roku przychodów ze sprzedaży. Strata na działalności operacyjnej wyniosła 39 963,51 zł.

W działalności finansowej Spółka poniosła wyłącznie koszty.

Wskaźniki rentowności:

W 2015 roku wszystkie wskaźniki rentowności były ujemne.

Wskaźniki płynności:

W 2015 roku Spółka posiadała płynność finansową o czym świadczą wskaźniki płynności, które kształtowały się na poziomie wyższym do uznawanego za pożądany.

Wskaźniki efektywności:

Cykl odroczenia płatności zobowiązań handlowych uległ wydłużeniu. W roku badanym Spółka regulowała swoje bieżące zobowiązania przeciętnie co 731 dni, natomiast w roku 2014 cykl odroczenia płatności zobowiązań handlowych wynosił 261 dni.

Wskaźnik szybkości obrotu zapasami uległ wydłużeniu.

Wskaźnik zadłużenia:

Wskaźnik ogólnego zadłużenia GEOTREKK S. A. wynosił w 2015 roku 1,72.

Pragniemy zwrócić uwagę na fakt, że suma strat z lat ubiegłych oraz strata za rok badany przekroczyła kwotę graniczną określoną w ksh w art. 233 § 1 jako sumę kapitałów: zapasowego, rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału podstawowego.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jej 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 do stosowania.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki.

Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2015 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2014 roku.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Spółka przeprowadziła inwentaryzację (spis z natury) środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku,

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów zinwentaryzowano poprzez uzgodnienia stanu z odpowiednią dokumentacją.

Badana Spółka wypełniła ustawowy obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie jej częstotliwości, przedmiotu i terminów.

3. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat

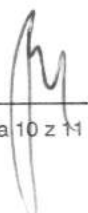
Najważniejsze pozycje bilansu i rachunku zysków i strat zostały opisane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Spółki.

4. Informacje dodatkowe

Informacje zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej zostały sporządzone w sposób kompletny i poprawny.

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.



6. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony przez Spółkę metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Spółki.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

IV. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej GEOTREKK S. A. na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Pragniemy zwrócić uwagę na fakt, że suma strat z lat ubiegłych oraz strata za rok badany przekroczyła kwotę graniczną określoną w ksh w art. 233 § 1 jako sumę kapitałów: zapasowego, rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału podstawowego.

Zgodnie z ww. przepisem Zarząd winien niezwłocznie wystąpić do akcjonariuszy o podjęcie uchwały o dalszym istnieniu spółki.

Niniejszy raport zawiera 11 kolejno ponumerowane strony. Każda ze stron opatrzona jest podpisem biegłego rewidenta.

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe

05-500 Piaseczno, ul. Rejtana 21

Wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3080

Piaseczno, dnia 23.06.2016 r.

Henryk Michalski – Kluczowy Biegły

Rewident

wpisany na listę biegłych rewidentów

pod nr 10188

AUDYTORSKIE BIURO RACHUNKOWE
OPINION
05-500 Piaseczno, ul. Rejtana 21
tel./fax.: 022 757 00 74
NIP 123-024-92-64