



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*

dotycząca sprawozdania finansowego

**Quark Ventures S.A.
(wcześniej Astoria Capital S.A.)**

z siedzibą we

Wrocławiu

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport zawiera 9 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Quark Ventures S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Quark Ventures Spółka Akcyjna (wcześniej Astoria Capital S.A) z siedzibą we Wrocławiu, plac Powstańców Śląskich 1 lok. 201 („Spółka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

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 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami i innymi obowiązującymi przepisami. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również 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 Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym, o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. 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 istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego 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 z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Quark Ventures Spółka Akcyjna przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz załączniku nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa
Region Zachód

Wrocław, 1 czerwca 2016 r.



Raport
z badania sprawozdania finansowego

Quark Ventures S.A.
(wcześniej Astoria Capital S.A.)
we
Wrocławiu

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Raport zawiera 9 stron
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

Quark Ventures S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Bilans	6
2.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	7
3.	Część szczegółowa raportu	8
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	8
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	8
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	8
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	9

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

Quark Ventures Spółka Akcyjna. Poprzednio Astoria Capital Spółka Akcyjna.

W dniu 10 sierpnia 2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki. Zmiana nazwy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 kwietnia 2016 r.

1.1.2. Siedziba Spółki

53-329 Wrocław, plac Powstańców Śląskich 1 lok. 201

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 12.03.2010 r.
Numer rejestru: KRS0000351150
REGON: 021206219
NIP: 8971759950

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji zgromadzonych środków pieniężnych w wyselekcjonowane podmioty niepubliczne i publiczne, finansowanie ich rozwoju oraz merytoryczne wsparcie na różnych etapach wzrostu.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2015 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 3.927.002 przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym w %
Quark Ventures, LLC	2 851 895	73,30%	2 851,90	72,62%
Tadeusz Dykiel (pośrednio poprzez SPQR S.A. i podmioty zależne od SPQR S.A.)	415 033	10,31%	415,03	10,57%
Pozostali	660 074	16,39%	660,07	16,81%
RAZEM	3 927 002	100,00%	3 927,00	100,00%

Na dzień wydania opinii struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 3.927.002 przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym w %
Quark Ventures, LLC	2 779 997	71,52%	2 780,00	70,79%
Larry i Mary Wolf	202 000	5,02%	202,00	5,14%
Pozostali	945 005	23,47%	945,01	24,06%
RAZEM	3 927 002	100,00%	3 927,00	100,00%

Quark Ventures S.A.

Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- jest spółką zależną od Quark Ventures, LLC;
- nie jest spółką stowarzyszoną z inną spółką;
- jest spółką dominującą dla
 - Advanced Ocular Sciences S.A.,
 - HydroPhi Technologies Europe S.A.;
- jest znaczącym inwestorem dla:
 - Milestone Ophthalmic Sp. z o.o.,
 - Trimel Pharmaceuticals Sp. z o.o.,
 - Solid Look Europe Sp. z o.o.,
 - Pressure Biosciences Europe Sp. z o.o.,
 - Oncolytics Biotech Europe Sp. z o.o.,
 - Nexalin Technologies Europe Sp. z o.o.,
 - Histogen Europe Sp. z o.o.,
 - Anatagene Europe Sp. z o.o.,
 - Provectus Biopharmaceuticals Europe Sp. z o.o.,
 - Hemogenyx Sp. z o.o.,
 - California Energy & Power Sp. z o.o.,
 - Advanced Cancer Therapeutics Sp. z o.o.,
 - Sensivida Medical Technologies Sp. z o.o.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

- Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu,
- Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu.

W trakcie roku obrotowego nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Do dnia 30.07.2015 r. funkcję Prezesa Zarządu pełnił Wojciech Grzegorzczak, który złożył rezygnację z pełnienia tej funkcji. Prezesem Zarządu od dnia 31.07.2015 r. został pan Adrian Dzielnicki, który dotychczas zajmował stanowisko Wiceprezesa Spółki.

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

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Rafał Barycki
Numer w rejestrze: 10744

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa
Adres Regionu: al. Armii Krajowej 12/5, 50-541 Wrocław
Numer rejestru: KRS 0000579479
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 03.03.2016 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 29.01.2016 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Quark Ventures S.A.

*Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 11.04.2016 r. do 15.04.2016 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2015, poz. 1011 z późn. zm.).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 29.06.2015 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 12 146 212,78 zł złotych będzie podzielony następująco:

- w kwocie 884 247,90 na pokrycie strat z lat ubiegłych,
- w pozostałej kwocie w wysokości 11 261 964,88 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 17.07.2015 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Quark Ventures S.A. z siedzibą we Wrocławiu, pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami.

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

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezastąpieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

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

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

2. Część analityczna raportu

2.1. Bilans

AKTYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
AKTYWA TRWAŁE					
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	109,76	0,3%	100,0%
Należności długoterminowe	-	-	7 582,15	21,8%	100,0%
Inwestycje długoterminowe	100,70	0,2%	30,00	0,1%	-70,2%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	878,17	1,4%	1 785,27	5,1%	103,3%
	978,87	1,6%	9 507,18	27,3%	871,2%
AKTYWA OBROTOWE					
Należności krótkoterminowe	1 327,10	2,2%	3 664,92	10,5%	176,2%
Inwestycje krótkoterminowe	58 381,36	96,2%	21 578,78	62,1%	-63,0%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	22,97	0,1%	100,0%
	59 708,46	98,4%	25 266,68	72,7%	-57,7%
AKTYWA RAZEM	60 687,32	100,0%	34 773,85	100,0%	-42,7%

PASYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY					
Kapitał (fundusz) zakładowy	3 927,00	6,5%	3 927,00	11,3%	0,0%
Kapitał (fundusz) zapasowy	35 641,78	58,7%	46 903,74	134,9%	31,6%
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,01	0,0%	2 146,00	6,2%	30225295,8%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-884,25	-1,5%	-	-	-100,0%
Zysk (strata) netto	12 146,21	20,0%	-22 169,48	-63,8%	-282,5%
	50 830,75	83,8%	30 807,27	88,6%	-39,4%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA					
Rezerwy na zobowiązania	6 530,79	10,8%	1 671,88	4,8%	-74,4%
Zobowiązania długoterminowe	233,14	0,4%	-	-	-100,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	3 092,64	5,1%	2 294,71	6,6%	-25,8%
	9 856,57	16,2%	3 966,59	11,4%	-59,8%
PASYWA RAZEM	60 687,32	100,0%	34 773,85	100,0%	-42,7%

2.2. Rachunek zysków i strat

	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych	3 606,06	100,0%	1 189,77	100,0%	-67,0%
	3 606,06	100,0%	1 189,77	100,0%	-67,0%
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	-	-	12,20	1,0%	100,0%
Zużycie materiałów i energii	1,62	0,0%	6,74	0,6%	317,2%
Usługi obce	223,54	6,2%	63,21	5,3%	-71,7%
Podatki i opłaty	54,10	1,5%	45,25	3,8%	-16,4%
Wynagrodzenia	61,83	1,7%	237,17	19,9%	283,6%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7,66	0,2%	23,04	1,9%	283,6%
Pozostałe koszty rodzajowe	9,63	0,3%	8,72	0,7%	-9,4%
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	2 545,67	70,6%	936,50	78,7%	-63,2%
	2 904,05	80,5%	1 332,82	112,0%	-54,1%
Zysk (strata) ze sprzedaży	702,02	19,5%	-143,06	-12,0%	-120,4%
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,0%	1 191,14	100,1%	80482050,0%
Pozostałe koszty operacyjne	3 078,50	85,4%	835,01	70,2%	-72,9%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 376,48	-65,9%	213,07	17,9%	-109,0%
Przychody finansowe	17 136,01	475,2%	21,42	1,8%	-99,9%
Koszty finansowe	11,37	0,3%	28 168,98	2367,6%	247746,4%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 748,16	409,0%	-27 934,50	-2347,9%	-289,4%
Zysk (strata) brutto	14 748,16	409,0%	-27 934,50	-2347,9%	-289,4%
Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odroczony	2 601,94	72,2%	-5 765,01	-484,6%	-321,6%
Zysk (strata) netto	12 146,21	336,8%	-22 169,48	-1863,3%	-282,5%

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	2013	2014	2015
1. Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	%	-400,2%	19,5%	-12,0%
(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100				
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE)	%	15,1%	27,1%	-54,3%
(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100				
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	ilość dni	0,0	0,7	2,2
(przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży				
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	%	2,9%	5,5%	6,6%
(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100				
5. Wskaźnik płynności I		34,4	19,3	11,0
(aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe)				

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

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

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

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami art. 48 ustawy o rachunkowości, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w załączniku nr 3 „Informacje bieżące i okresowe w alternatywnym systemie obrotu przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Quark Ventures S.A.
Raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa
Region Zachód

Wrocław, 1 czerwca 2016 r.