



OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MSI Medical Spółka Akcyjna we Wrocławiu
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2015 ROKU DO DNIA
31.12.2015 ROKU



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu MSI Medical Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **MSI Medical Spółka Akcyjna** z siedzibą w **53-329 Wrocław Plac Powstańców Śląskich 1/201**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

10.386.935,74 zł;

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości:

217.042,77 zł;

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę:

7.919.499,33 zł;

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku wykazujący na brak zmiany stanu środków pieniężnych.
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny Zarząd MSI Medical Spółka Akcyjna

Zarząd MSI Medical S.A oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., 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:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez 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:

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

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.


.....
Anna Kaczmarczyk
Kluczowy Biegły Rewident
KIBR 12767


.....
Anna Kaczmarczyk
Prezes Zarządu
Biegły Rewident KIBR 12767
AURUS Kancelaria Biegłych
Rewidentów sp. z o.o. –
podmiot uprawniony do
badania sprawozdań
finansowych KIBR 4037

Kraków, dnia 1 czerwca 2016 roku



Raport
z badania sprawozdania finansowego
MSI Medical Spółka Akcyjna
z siedzibą w 53-329 Wrocław,
Plac Powstańców Śląskich 1/201
za rok obrotowy od dnia 01.01.2015 roku do dnia
31.12.2015 roku

A small, handwritten mark or signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

A. Część ogólna

(1) Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 07.09.2010 roku. Repertorium A nr 11590/2010. Spółka powstała z przekształcenia IPO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Ostatnia zmiana statutu nastąpiła aktem notarialnym z dnia 08.03.2015 roku Repetytorium A nr 5812/2015r. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, akt notarialny Repetytorium A nr 6751/2015 z dnia 03.09.2015 roku zmieniono nazwę firmy z Clean Technologies Spółka Akcyjna na MSI Medical Spółka Akcyjna.

(2) Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

(a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem **0000368054** z dnia 14.10.2010 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

(b) numer identyfikacji podatkowej NIP **8992609747**.

(c) numer identyfikacyjny Regon **020532307**

(3) Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

70.22.Z. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzenia

72.19.Z. Badanie naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Pełny zakres działalności jednostki zawiera statut Spółki, jest również zapisana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym.

(4) Organy jednostki przedstawiają się następująco:

(a) Zarząd powołany przez Radę Nadzorczą:

Prezes Zarządu Pan Mariusz Chłopek

Uchwałą Rady Nadzorczej nr 2 z dnia 14.04.2016 roku powołany został na Prezesa Zarządu Pan Edward Misek od dnia 18.04.2016

Pan Mariusz Chłopek zrezygnował z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz członkostwa w Zarządzie MSI Medical S.A.

(b) Radę Nadzorczą funkcjonowała w składzie

Członek RN Pani Felicjja Wójciak

Członek RN Pan Mieczysław Wójciak

Członek RN Pan Grzegorz Wójciak

Członek RN Pani Leslie Bernhard

Członek RN Pan David Waldman

W dniu 07.03.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało Panią Leslie Bernhard ze składu Rady Nadzorczej i powołało Panią Natalya Rudman.

(5) Księgi rachunkowe prowadzone są przez Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą we Wrocławiu, Plac Powstańców Śląskich 1/201.

(6) Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	10 014 121,27	2 094 621,94
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	1 863 457,90
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	231 164,04	227 144,01
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(703 244,66)
Zysk (strata) netto	(217 042,77)	707 264,69
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Kapitał podstawowy w wysokości 10.000.000,00 zł, dzieli się na 5 000 000 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 2 zł.

Akcje te znajdują się w posiadaniu:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym
Quark Ventures LLC	3 883 135,00	77,66%
Equimaxx, LLC	321 375,00	6,43%
Pozostali	795 490,00	15,91%
Razem	5 000 000,00	100,00%

(7) W badanym roku obrotowym nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym,

Aktem notarialnym, Repetytorium A nr 953/2015z dnia 30.03.2015 rok.:

- uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podwyższenie kapitału o kwotę 2.270,80 zł
- uchwała nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podwyższenie kapitału o kwotę 271,30 zł
- uchwała nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podwyższenie wartości nominalnej akcji z 0,10 zł do 2 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu ogólnej liczby akcji z 18 660 000 sztuk do 933 000 sztuk.

Aktem notarialnym, Repetytorium A nr 5812/2015 z dnia 03.08.2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 8.134.000 zł do wartości 10.000.000 zł.

(8) Uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej z dnia 23.03.2016 roku. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski AURUS Kancelaria Biegłych Rewidentów z siedzibą w Krakowie, ul. Królowej Jadwigi 246/3 wpisany pod numerem 4037 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

(9) Niniejsze badanie, przeprowadzono zgodnie z umową nr z dnia 31.03.2016 roku zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 7.

(10) Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Anna Kaczmarczyk (nr rej. 12761) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).

(11) Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski PKF Consult Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Orzycka 6/1B i otrzymało opinię z zastrzeżeniem dotyczącym nie ujawnienia w bilansie otwarcia środka trwałego i zobowiązania finansowego wynikającego z zawartej umowy leasingu. Umowa leasingu zakończyła się w 2014r. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez ZZW w dniu 03.08.2015 roku.

Zysk bilansowy uchwałą nr 6 ZZW z dnia 03.08.2015 roku przeznaczono na pokrycie strat Spółki z poprzednich lat.

(12) Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 i 1„a” ustawy złożone wraz z innymi dokumentami w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992 roku złożone w Urzędzie Skarbowym

(13) Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

(14) Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- (a)** kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- (b)** ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- (c)** niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		Zmiana stanu	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
						2015/2014	
1	2	3	4	5	6	9	10
A.	Aktywa trwałe	21,5	0,2	8,7	0,4	12,9	248,0
I.	Wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe						
III.	Należności długoterminowe						
1.	Od jednostek powiązanych						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21,5	0,2	8,7	0,4	12,9	248,0
B.	Aktywa obrotowe	10 365,4	99,8	2 312,6	99,6	8 052,8	448,2
I.	Zapasy						
II.	Należności krótkoterminowe	10 358,6	99,7	2 305,9	99,3	8 052,7	449,2
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 136,6	78,3			8 136,6	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0		100,0
a)	w jednostkach powiązanych						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	6,8	0,1	6,6	0,3	0,1	102,3
	Aktywa razem	10 386,9	100,0	2 321,2	100,0	8 065,7	447,5

Pasywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		Zmiana stanu	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
						2015/2014	
1	2	3	4	5	6	9	10
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 014,1	96,4	2 094,6	90,2	7 919,5	478,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,0	96,3	1 863,5	80,3	8 136,5	536,6
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	231,2	2,2	227,1	9,8	4,0	101,8
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			(703,2)	(30,3)	703,2	
VIII.	Zysk (strata) netto	(217,0)	(2,1)	707,3	30,5	(924,3)	(30,7)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	372,8	3,6	226,6	9,8	146,2	164,5
I.	Rezerwy na zobowiązania	5,0	0,0	8,0	0,3	(3,0)	62,5
II.	Zobowiązania długoterminowe						
1.	Wobec jednostek powiązanych						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	367,8	3,5	218,6	9,4	149,2	168,2
1.	Wobec jednostek powiązanych						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe						
Pasywa razem		10 386,9	100,0	2 321,2	100,0	8 065,7	447,5

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) :

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
						2015/2014	
1	2	3	4	5	6	9	10
A. Działalność podstawowa							
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,1	4,6	1 944,9	60,2	(1 944,9)	0,0
2.	Koszt własny sprzedaży	152,5	65,8	2 212,8	87,4	(2 060,3)	6,9
3.	Wynik na sprzedaży	(152,4)		(267,8)		115,4	56,9
B. Pozostała działalność operacyjna							
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1,7	95,4	30,8	1,0	(29,1)	5,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	58,5	25,3	272,2	10,7	(213,7)	21,5
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(56,8)		(241,4)		184,6	23,5
C. Wynik operacyjny (A3+B3)		(209,2)		(509,2)		300,0	41,1
D. Działalność finansowa							
1.	Przychody finansowe			1 255,2	38,8	(1 255,2)	
2.	Koszty finansowe	20,7	8,9	47,4	1,9	(26,7)	43,6
3.	Wynik na działalności finansowej	(20,7)		1 207,8		(1 228,5)	(1,7)
E. Zdarzenia nadzwyczajne							
1.	Zyski nadzwyczajne						
2.	Straty nadzwyczajne						
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych						
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)		(229,9)		698,6		(928,5)	(32,9)
1.	Podatek dochodowy	(12,9)		(8,7)		(4,2)	148,0
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
G. Obowiązkowe obciążenia-razem		(12,9)		(8,7)		(4,2)	148,0
Zysk (strata) netto (F-G)		(217,0)		707,3		(924,3)	(30,7)

Przychody ogółem	1,8	100,0	3 231,0	100,0	(3 229,2)	0,1
-------------------------	------------	--------------	----------------	--------------	------------------	------------

Koszty ogółem	231,7	100,0	2 532,4	100,0	(2 300,7)	9,1
----------------------	--------------	--------------	----------------	--------------	------------------	------------

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-2,09%	30,47%
<u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem				
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny x 100	15-25	procent	-2,17%	33,77%
Skorygowana rentowność majątku <u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100</u> aktywa ogółem	-	procent	-1,93%	31,07%

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	27,80	10,20
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	27,78	10,18
<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc				
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,01	0,93

3.3. W świetle przedstawionych danych. wyłaniają się następujące wnioski biegłego

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią należności krótkoterminowe o wartości 10.358.633,83 zł, co stanowi 99,8% sumy bilansowej. W tym należność 8.134.000 zł od Equimaxx LLC z tytułu nabycia 100% udziałów w spółce pod firmą MSI Bioscience Sp. z o.o.

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały własne, które wynoszą 10.014.121,27 zł i stanowią 96,4.% sumy bilansowej.

Od listopada 2014 Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na 65,8 % udział kosztów działalności operacyjnej w kosztach ogółem

Odnotowano stratę netto w wysokości - 217 042,77 zł.

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Wskaźniki płynności ukształtowały się na poziomie nie wyższym od ubiegłorocznego.

(4) Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie)

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w roku następnym po badanym w niezmiennym istotnie zakresie.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka następująco poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości” W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

(a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01 roku badanego,

(b) księgi rachunkowe prowadzone są w Centrum Księgowym, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Sage Symfonia,,

(c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,

(d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,

(e) jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardej. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie zarządu jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

2. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

2.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi:

2.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 7.919.499,33 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

2.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

2.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

2.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

2.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 roku, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika jednostki w dniu 25.05.2016 roku.

3. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 10 (dziesięć) stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku.
3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.


.....
Anna Kaczmarczyk
Kluczowy Biegły Rewident
KIBR 12767


.....
Anna Kaczmarczyk
Prezes Zarządu
Biegły Rewident KIBR 12767
AURUS Kancelaria Biegłych
Rewidentów sp. z o.o. –
podmiot uprawniony do
badania sprawozdań
finansowych KIBR 4037

Kraków, dnia 1 czerwca 2016 roku