

LECH MISTEREK BIEGLY REWIDENT
ul. Chorwacka 52 lok.9
51-107 Wrocław

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
2012 ROK

NMV

Spółka Akcyjna
we Wrocławiu

WROCLAW 2013 r.

Lech Misterek Biegły Rewident

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3813

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy,
Rady Nadzorczej i Zarządu**

**NMV Spółka Akcyjna
we Wrocławiu**

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego
NMV Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu, ul. Ołtaszyńska 7, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

12 741 596,71 zł;

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto w wysokości:

657 080,21 zł;

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę

1 762 918,79 zł;

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę

1 358 412,91 zł;

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki NMV Spółka Akcyjna. we Wrocławiu

Zarząd Spółki NMV Spółka Akcyjna we Wrocławiu oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r.



o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanej przez Spółkę 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 wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki NMV Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 roku;
- b) sporządzone zostało, zgodnie z wymagającymi stosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- c) jest ono zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki NMV Spółka Akcyjna 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do treści sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że Spółka nie zgłosiła do opublikowania w Monitorze Polskim B sprawozdań finansowych za 2011 co stanowi naruszenie art. 70 ustawy o rachunkowości.

Lech Misterek nr ewid. 7439

Kluczowy biegły rewident, przeprowadzający badanie w imieniu

Lech Misterek Biegły Rewident

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
nr 3813

Wrocław, 30 czerwca 2013 r.

Biegły Rewident Lech Misterek

ul. Chorwacka 52 lok.9

51-107 Wrocław

R A P O R T

z badania sprawozdania finansowego na dzień

31 grudnia 2012 roku

NMV

Spółka Akcyjna

z siedzibą we Wrocławiu

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 20 czerwca 2013 roku pomiędzy badaną Spółką a Firmą Lech Misterek Biegły Rewident z siedzibą we Wrocławiu, ul. Chorwacka 52/9, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za numerem 3813.

Badanie zostało przeprowadzone przez Lecha Misterka – nr ew.7439 - kluczowego biegłego rewidenta w rozumieniu art. 2, pkt 5 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz. U. nr 77 z 2009 r., poz. 649 ze zmianami).



Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Spółki, zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane porządkowe i informacje wstępne

1. Badanie przeprowadzone zostało w siedzibie firmy NMV SA. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Ołtaszyńska 7 oraz w siedzibie Biura Rachunkowego Raport Spółka cywilna. we Wrocławiu w dniach 06-10.06.2013 oraz 25-30.06.2013.
2. Skład Zarządu na dzień 31.12.2012 był następujący:
 - Castillo Bercero Sergio Jose – Prezes Zarządu;
 - Ponisz Kamil Wiceprezes Zarządu.Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.
3. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2012 r. i nadal, przedstawiał się następująco :
 - Eliszewski Paweł Władysław;
 - Królikowska Martyna;
 - Skrzyniarz Paweł,
 - Castro Losada Victor Manuel;
 - Valera Sanchez Hector Luis.
4. Spółka powstała na podstawie aktu notarialnego sporządzonego w dniu 06 kwietnia 2011 roku (Rep. A 1786/2011) sporządzonego w Kancelarii notarialnej przed notariuszem Andrzejem Korewickim. Siedzibą Spółki jest Wrocław a terenem działania cały kraj oraz zagranica.
5. Czas trwania spółki NMV S.A. jest nieograniczony. Spółka NMV S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.07.2011 r. Numer KRS jest następujący **0000390175**. Aktualny wypis z KRS na dzień 19.06.2013 r.
6. Przedmiotem działalności Spółki NMV S.A. jest - zgodnie ze statutem spółki – prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
 - Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych;
 - Działalność usługowa w zakresie informacji;
 - Reklama, badanie rynku i opinii publicznej;
 - Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna;
 - Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek;
 - Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;
 - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim;



- Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników;
- Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników;
- Działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej;
- Fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne;
- Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- Poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji;
- Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- Naprawa i konserwacja sprzętu i wyposażenia;
- Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia;
- Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi;
- Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi;
- Transport drogowy towarów;
- Działalność usługowa związana z przeprowadzkami;
- Magazynowanie i przechowywanie towarów;
- Działalność holdingów finansowych;
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych;
- Pozostałe formy udzielania kredytów;
- Pozostała finansowa działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- Działalność wydawnicza;
- Stosunki międzyludzkie i komunikacja.

Głównym przedmiotem działalności Spółki w okresie badanym była działalność holdingów finansowych.

7. Kapitał podstawowy na dzień powstania Spółki wynosił 100 000,00 zł i obejmował 1 000 000 akcji imiennych serii A po 0,10 zł każda. Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość kapitału wynosiła 3 466 000,00 zł i obejmował:
- 1 000 000 akcji imiennych serii A po 0,10 zł każda;
 - 9 000 000 akcji imiennych serii B po 0,10 zł każda;
 - 24 660 000 akcji imiennych serii C po 0,10 zł każda.
8. Rejestracja podatkowa w zakresie podatku od towarów i usług została dokonana decyzją Naczelnika Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście w dniu 23.08.2011 r. Numer identyfikacyjny NIP jest następujący:

7010307206

9. Numer statystyczny w systemie REGON jest następujący:

143182013

10. W okresie badanym Spółka zatrudniała 2 pracowników.

11. Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2011 roku podlegało weryfikacji przez biegłych rewidentów WBS Audyt Sp. z o.o. w Warszawie, która w dniu 04.04.2012 r. wydała opinię o badanym sprawozdaniu finansowym bez zastrzeżeń.
Bilans na dzień 31.12.2011 roku wykazywał po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 12 464 825,84 zł
Rachunek zysków i strat za okres od 25.07. do 31.12.2011 r. zamykał się stratą netto w kwocie (-)218 698,25 zł
12. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nastąpiło w dniu 02 lipca 2012 roku na podstawie Uchwały nr 1. Zgodnie z Uchwałą nr 3 z dnia 02 lipca 2012 roku strata netto za rok 2011 zostanie pokryta przez Spółkę z kapitałów zapasowych utworzonych z zysków przyszłych okresów, uzyskanych z działalności Spółki.
13. Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało złożone do:
- Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 02.07.2012r.;
 - Trzeciego Urzędu Skarbowego w Warszawie w dniu 25.02.2013 r.;
- Sprawozdania finansowe nie zostały złożone do publikacji w Monitorze Polskim B.
14. Badaniem niniejszym, zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. - objęto:
- księgi rachunkowe za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.;
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów obrotu w kwocie 12 741 596,71 zł
 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012 r. do 31.12.2012 rok zamykający się stratą netto w kwocie (-)657 080,21 zł
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w wysokości (-)1 358 412,91 zł
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zwiększenie kapitału w kwocie 1 762 918,79 zł
 - wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 rok;
- sporządzone zgodnie z przepisami znowelizowanej ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. nr 152, z 2009r., poz. 1223, z późniejszymi zmianami).
15. Wyboru podmiotu – Biegły Rewident- Lech Misterek - uprawnionego do badania sprawozdania finansowego NMV S.A. za rok 2012 dokonano zgodnie z przepisami cytowanej wyżej ustawy o rachunkowości.
16. Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, a ponadto z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości nie zostaną wykryte.
17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez obowiązujące Krajowe Standardy Rewizji Finansowej, z uwzględnieniem:
- stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,

- poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
 - zawodowego osądu przez biegłego rewidenta zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - w zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.
18. Przedmiotu badania nie stanowiło wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, takich jak przestępstwa i nadużycia, a także nieprawidłowości występujących poza systemem rachunkowości. Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
19. Zarząd Spółki udostępnił żądane informacje oraz udzielił wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, sporządzenia raportu i wyrażenia o nim opinii, co zostało potwierdzone stosownym oświadczeniem.

B. ANALIZA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI

I. Ocena sytuacji gospodarczej Spółki

Wyniki działalności gospodarczej Spółki w badanym okresie przedstawiają poniższe zestawienia:

- tabela nr 1 - analiza bilansu na dzień 31.12.2012 r.;
- tabela nr 2 - analiza rachunku zysków i strat za okres 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.;
- tabela nr 3 - sytuacja finansowa na dzień 31.12.2012 r.;
- tabela nr 4 - podstawowe wskaźniki ekonomiczne za 2012 r.

W 2012 roku NMV Spółka Akcyjna we Wrocławiu kontynuowała działalność prowadzoną w roku poprzednim.

Tabela nr 1

Analiza pionowa bilansu

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2012	Struktura 2011	Struktura 2012	Dynamika 2012/2011 %
Aktywa trwałe	11 105 683,36	12 672 002,66	89,10	99,45	114,10x
Inwestycje długoterminowe	11 105 683,36	12 672 002,66	89,10	99,45	114,10x
Aktywa obrotowe	1 359 142,48	69 594,05	10,90	0,55	5,12
Należności krótkoterminowe	103,32	68 967,80	0,00	0,54	x
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Należności od pozostałych jednostek	103,32	68 967,80	0,00	0,54	x
z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty do 12 m-cy	0,00	3 198,00	0,00	0,03	x
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	0,00	65 732,00	0,00	0,52	x
inne	103,32	37,80	0,00	0,00	36,59
Inwestycje krótkoterminowe	1 359 039,16	626,25	10,90	0,01	0,05



Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 359 039,16	626,25	10,90	0,01	0,05
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	1 359 039,16	626,25	10,90	0,01	0,05
Aktywa razem	12 464 825,84	12 741 596,71	100,00	100,00	102,22

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2012	Struktura 2011	Struktura 2012	Dynamika 2012/2011 %
KAPITAŁ WŁASNY	8 341 301,75	10 104 220,54	66,92	79,30	121,13
Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	3 466 000,00	0,80	27,20	x
Należne wpłaty na kapitał własny	0,00	-46 001,00	0,00	-0,36	x
Kapitał zapasowy	0,00	7 560 000,00	0,00	59,33	x
Pozostałe kapitały rezerwowe	8 460 000,00	0,00	67,87	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych	0,00	-218 698,25	0,00	-1,72	x
Zysk (strata) netto	-218 698,25	-657 080,21	-1,75	-5,16	x
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 123 524,09	2 6379 376,17	33,08	20,70	63,96
Rezerwy na zobowiązani	5 000,00	8 225,40	0,04	0,06	164,51
Zobowiązania długoterminowe	1 614 800,00	2 364 782,00	12,95	18,56	146,44
Wobec jednostek powiązanych	0,00	750 000,00	0,00	5,89	x
Wobec pozostałych jednostek	1 614 800,00	1 614 782,00	12,95	12,67	100,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 503 724,09	264 368,77	20,09	2,07	10,56
Wobec jednostek powiązanych	0,00	69 936,48	0,00	0,55	x
Wobec pozostałych jednostek	2 503 724,09	194 432,29	20,09	1,53	7,77
z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	35 281,63	187 805,39	0,28	1,47	532,30
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	3 393,46	4 018,72	0,03	0,03	118,43
z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 608,18	0,00	0,01	x
inne	2 465 049,00	1 000,00	19,78	0,01	0,04
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Pasywa razem	12 464 825,84	12 741 596,71	100,00	100,00	2,22

W roku 2012 nastąpiło zwiększenie majątku Spółki o kwotę 276,77 tys. zł, tj. o 2,22 %.

Zwiększenie dotyczyło zarówno aktywów trwałych jak i obrotowych.

Struktura aktywów na dzień bilansowy kształtowała się następująco :

- aktywa trwałe stanowiły 99,45% sumy bilansowej (w roku ubiegłym 89,10%);
- aktywa obrotowe stanowiły 0,55 % sumy bilansowej (w roku ubiegłym 9,10%).

Wzrost aktywów trwałych dotyczy inwestycji długoterminowych, które wzrosły w badanym okresie o 14,10%. Aktywa długoterminowe dotyczą nabytych udziałów i akcji oraz udzielonej pożyczki.

Aktywa obrotowe stanowią 0,55% aktywów Spółki.

Największą pozycję aktywów obrotowych stanowią należności z tytułu podatku VAT.

Pasywa bilansu są wyższe o 2,22%. Zwiększenie dotyczy kapitałów własnych, które wzrosły o 21,13%. Zobowiązania w porównaniu do roku ubiegłego są niższe o 36,04%. Zmniejszenie dotyczy zobowiązań krótkoterminowych (zmniejszenie o 89,44% to jest o 2 239,36 tys. zł).

Zobowiązania długoterminowe wzrosły o 46,44% to jest o 749,98 tys. zł.

Struktura pasywów na dzień bilansowy kształtowała się następująco :

- kapitały własne stanowiły 79,30 % wartości pasywów (w roku ubiegłym 66,92 %);
- zobowiązania i rezerwy stanowiły 20,7 % wartości pasywów (w roku ubiegłym 33,08%).

Tabela nr 2

Analiza rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	2011 r.	2012 r.	Dynamika 2012/2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	2 600,00	x
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 600,00	x
Koszty działalności operacyjnej	210 938,31	485 912,44	230,36
Usługi obce	130 301,70	406 057,53	311,63
Podatki i opłaty	13 740,39	27 373,50	199,22
Wynagrodzenia	3 540,00	42 449,86	x
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	654,20	8 031,55	x
Pozostałe koszty rodzajowe	62 702,02	0,00	x
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 000,00	x
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-210 938,31	-483 312,44	x
Pozostałe przychody operacyjne	0,06	767,94	x
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	34,24	x
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-210 938,25	-482 578,74	x
Przychody finansowe	0,00	23 261,01	x
Koszty finansowe	7 760,00	197 762,48	x
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-218 698,25	-657 080,21	x
Podatek dochodowy	0,00	0,00	x
Podatek odroczony	0,00	0,00	x
Zysk (strata) netto	-218 698,25	-657 080,21	x

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży towarów oraz przychody finansowe z tytułu udzielonej pożyczki. Koszty dotyczyły głównie kosztów odsetek od obligacji oraz kosztów usług obcych. Spółka w roku 2012 poniosła stratę brutto w kwocie 657,08 tys. zł, na który złożyły się następujące elementy:

(w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	2011 r.	2012 r.
Wynik ze sprzedaży	-210 938,31	-483 312,44
Wynik z poz. działalności operacyjnej	0,06	733,70
Wynik z działalności finansowej	-7 760,00	-174 501,47
Wynik brutto	-218 698,25	-657 080,21

W roku badanym Spółka nie była zobowiązana do zapłaty podatku dochodowego oraz nie tworzyła rezerwy na aktywa na podatek odroczony.

Tabela nr 3

Sytuacja finansowa na dzień 31.12.2012 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r.	2012 r.
1	Kapitał własny	8 341 301,75	10 104 250,54
2	Rezerwy na zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Zobowiązania długoterminowe	1 614 800,00	2 364 782,00

4	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
5	Kapitał stały	9 956 101,75	12 469 002,54
6	Aktywa trwałe	11 105 683,36	12 672 002,66
7	Nadwyżka kapitałów finansująca majątek obrotowy	-1 149 581,61	-200 000,12
8	Zobowiązania krótkoterminowe	2 503 724,09	264 368,77
9	Aktywa obrotowe	1 359 142,48	69 594,05
10	Majątek obrotowy sfinansowany zobowiązaniami	1 359 142,48	69 594,05
11	Wskaźnik sfinansowania majątku obrotowego zobowiązaniami	100,00	100,00

Na podstawie przedstawionych danych można stwierdzić, jak przedstawia się sytuacja finansowa Spółki. Kapitał stały w roku badanym był niższy od aktywów trwałych. Całość majątku obrotowego została sfinansowana środkami obcyymi.

Tabela nr 4

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne za 2012 rok

Wyszczególnienie	Wskaźnik	2011r.	2012 r.
Wskaźnik płynności I-go stopnia	$\frac{\text{Majątek obrotowy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,54	0,26
Wskaźnik płynności II-go stopnia	$\frac{\text{Majątek obrotowy} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,54	0,26
Wskaźnik płynności III-go stopnia	$\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,54	0,00
Wskaźnik rotacji zobowiązań	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań} * 365}{\text{Koszt wytworzenia}}$	31	84
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa}}$	33,04	20,63
Pokrycie majątku kapitałem stałym	$\frac{\text{Kapitał stały}}{\text{Aktywa trwałe}}$	89,65	98,40
Relacje zobowiązań do kapitałów własnych	$\frac{\text{Zobowiązania}}{\text{Kapitały własne}}$	49,38	26,02

Kapitał stały nie pokrywa w całości majątku trwałego, majątek obrotowy w 100,00% pokryty jest zobowiązaniami.

Wskaźniki płynności kształtują się poniżej poziomu uznawanego za oczekiwany.

II. Ocena działalności w przeszłości

Na podstawie informacji wynikających z badanych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu Spółki oraz własnej analizy działalności Spółki w roku 2012, należy stwierdzić, że w roku badanym Spółka prowadziła działalność gospodarczą w bardzo ograniczonym zakresie. Strata z działalności pogłębiła się w porównaniu do 2011 roku. Aktywa obrotowe stanowią nieznaczny udział w majątku Spółki. Znaczący udział w majątku Spółki stanowią aktywa długoterminowe.

Przeciwko Spółce nie toczą się postępowania sądowe.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Zasady prowadzenia rachunkowości.

- 1.1. Zasady prowadzenia rachunkowości NMV – S.A. zostały ujęte w Zarządzeniu Prezesa NMV S.A. w sprawie zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biura Rachunkowego Raport we Wrocławiu ulica Klecińska 182 na podstawie zawartej umowy.
- 1.2. W badanej Spółce stosowany jest system informatyczny, który obejmuje system finansowo – księgowy CDN Optima. W roku 2013 nastąpiła zmiana systemu informatycznego.
- 1.3. System finansowo - księgowy jest prawidłowy z punktu widzenia przepisów ustawy o rachunkowości - zapewnia wydruk zestawień obrotów i sald kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Dziennik obrotów w każdym okresie jest zgodny z obrotami w poszczególnych okresach oraz narastająco.
- 1.4. Ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona w systemie FK i pozostałych następuje przez ręczną oraz automatyczną dekretację dowodów. Szczegółowe informacje o systemach księgowych użytkowanych w Spółce zawarte są w instrukcjach eksploatacyjnych.
- 1.5. Szczegółowe zasady wyceny składników majątkowych:
 - 1.5.1. Wycena rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 1.5.2. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące ustalane są na podstawie indywidualnej oceny sytuacji dłużnika do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.
 - 1.5.3. Materiały i towary wyceniane są według rzeczywistej ceny zakupu. Wartość zakupu towarów jest bezpośrednio odnoszona w ciężar kosztów. Na koniec roku spółka dokonuje inwentaryzacji pozostałych towarów i koryguje koszt zużycia towarów i materiałów.
 - 1.5.4. Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania wyceniane są według rzeczywście poniesionych wydatków (rozliczenia czynne) lub według przewidywanych kosztów do poniesienia (rozliczenia bierne).
 - 1.5.5. Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostało ustalone w oparciu o ujemne różnice przejściowe, a rezerwa na odroczonego podatek dochodowy w oparciu o dodatnie różnice przejściowe pomiędzy wartością bilansową i podatkową składników aktywów i pasywów.
- 1.6. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej. Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.
- 1.7. Prawidłowość funkcjonowania przyjętych zasad rachunkowości oraz ich zgodność z obowiązującymi przepisami prawa była przedmiotem badania źródłowego.

Po wyeliminowaniu drobnych uchybień, księgi rachunkowe można uznać za prawidłowe i kompletne jako podstawa do sporządzenia sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgową pozwala na uzyskanie pełnej informacji o stanie Spółki na koniec 2012 roku, dokonywanie analizy bieżącej działalności oraz sporządzenie sprawozdań finansowych, deklaracji podatkowych i deklaracji ZUS.

Na podstawie przyjętego poziomu istotności ustalonego odpowiednio dla istniejącego stopnia ryzyka, można stwierdzić, że zweryfikowane sprawozdanie przedstawia właściwy obraz działalności Spółki oraz stanu finansowego i majątkowego na koniec 2012 roku.

1.8. W zakresie dokumentowania operacji gospodarczych stwierdzono dokonywanie kontroli dokumentacji księgowej, dowodów zewnętrznych oraz dowodów własnych, a w szczególności:

- ponoszone wydatki podlegały kontroli pod względem zasadności i celowości;
- dowody księgowe własne i obce podlegały wstępnej kontroli pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym przed wprowadzeniem do ksiąg rachunkowych;
- na dowodach księgowych oznaczony jest sposób ujęcia w księgach rachunkowych – dekret na dokumencie.

Istotnym narzędziem kontroli wewnętrznej w zakresie rachunkowości jest stosowany system kontroli zarówno pod względem formalnym jak i merytorycznym.

2. Zasady prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

2.1. Zasady inwentaryzacji, zakres, metody i częstotliwość są zgodnie z uregulowaniami zawartymi w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
Spółka nie posiada instrukcji inwentaryzacyjnej.

2.2. Inwentaryzację towarów oraz środków pieniężnych w kasie przeprowadza się zgodnie z rocznym planem inwentaryzacji. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się raz na cztery lata w drodze spisu z natury.

2.3. Rozliczenie i wprowadzenie wyników inwentaryzacji do ksiąg rachunkowych roku 2012 zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Na podstawie badania inwentaryzacji składników majątkowych można stwierdzić, że została ona dokonana prawidłowo i stanowi podstawę właściwej wyceny aktywów i pasywów Spółki.

II. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH – AKTYWÓW ODREBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILASOWEJ

A. AKTYWA TRWAŁE	12 672 002,66
A.I. Wartości niematerialne i prawne	nie występują
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	nie występują
A.III. Należności długoterminowe	nie występują
A.IV. Inwestycje długoterminowe	12 672 002,66

3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 672 002,66
a) w jednostkach powiązanych	12 672 002,66
• udziały i akcje	11 856 683,36
- NMV Deutschland GMBH	105 684,36
- NMV Polska Spółka z o.o.	10 999 999,00
- Whitening Point S.A.	750 000,00
- NMV Ukraina	1 000,00
• - udzielone pożyczki	815 319,30
Powyższa kwota dotyczy pożyczek udzielonych:	
• World Business Vision	83 092,67
• NMV spółka z o.o.	722 013,75
• Whitening Point S.A.	10 212,88
Pożyczki wynikają z umów i zostały prawidłowo wycenione.	
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	nie występują
B. AKTYWA OBROTOWE	69 594,05
B.I. Zapasy	nie występują
B.II. Należności krótkoterminowe	68 967,80
1. Należności od jednostek powiązanych	nie występują
2. Należności od pozostałych jednostek	68 967,80
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty, w tym:	3 198,00
- do 12 miesięcy	3 198,00
- powyżej 12 miesięcy	nie występują
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65 732,00
Na powyższą kwotę składa się:	
• podatek od towarów i usług VAT do zwrotu na rachunek bankowy.	65 042,00
• podatek od towarów i usług VAT do odliczenia w następnym okresie	690,00
Kwota prawidłowa, wynika z dokumentów źródłowych i prawidłowej dokumentacji księgowej.	
c) inne	37,80
Jest to nie rozliczona zaliczka udzielona pracownikowi.	
d) należności dochodzone na drodze sądowej	nie występują
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	626,25



I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	626,25
a) w jednostkach powiązanych	nie występują
b) w pozostałych jednostkach	nie występują
c) środki pieniężne i aktywa pieniężne	626,25
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	626,25

Środki pieniężne dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w Raiffeisen Bank S.A. dotyczą rachunku bieżącego.

Saldo rachunku bankowego jest zgodne z wyciągami bankowymi, zostało potwierdzone przez Bank.

d) inne inwestycje krótkoterminowe	nie występują
B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	nie występują
AKTYWA RAZEM	12 741 596,71

III. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW ODREBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ

A. KAPITAŁ WŁASNY	10 104 220,54
--------------------------	----------------------

Na stan kapitałów własnych wykazany w sprawozdaniu składają się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.
Kapitał podstawowy	100 000,00	3 466 000,00
Należne wpłaty na kapitała własny		-46 001,00
Kapitał rezerwowy	8 460 000,00	0,00
Kapitał zapasowy	0,00	7 560 000,00
Strata z lat ubiegłych	0,00	-218 698,25
Wynik netto roku obrotowego	-218 698,25	-657 080,21
Razem	8 341 301,75	10 104 220,54

A.I. Kapitał podstawowy	3 466 000,00
--------------------------------	---------------------

Kapitał podstawowy na dzień założenia Spółki wynosił 100 000,00 i obejmował 1 000 000 akcji imiennych serii A o wartości 0,10 zł każda. W roku 2012 wyemitowano:

- 9 000 000 akcji imiennych serii B o wartości 0,10 zł każda;
- 24 660 000 akcji imiennych serii C o wartości 0,10 zł każda.

Akcje zostały objęte przez trzy podmioty Cyprijskie.

A. II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-46 001,00
----------------------------------------------------	-------------------

A.III.	Akcje własne	nie występują
A.IV.	Kapitał zapasowy	7 560 000,00
	Kapitał powstał z przeznaczenia kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy.	7 560 000,00
A.V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	nie występuje
A.VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
	Kapitał rezerwowi w wysokości 8 460 000,00 został przeznaczony na kapitał własny w wysokości 9 0 000,00 zł oraz na kapitała zapasowy w wysokości 7 560 000,00 zł.	
A.VII.	Strata z lat ubiegłych	(-)218 698,25
A.VIII.	Strata netto	(-)657 080,21
	Prawidłowość ustalenia wyniku finansowego za badany rok, zostanie omówiona w części IV niniejszego raportu, dotyczącej rachunku zysków i strat.	
A. IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	nie występują
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 637 376,17
B. I.	Rezerwy na zobowiązania	8 225,40
	Powyższa kwota dotyczy kosztów na przełomie roku.	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	2 364 782,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	750 000,00
	Jest to zobowiązanie z tytułu zakupu akcji Whitening Point od W Inversments Limited z siedzibą w Larnace Court. Saldo prawidłowe.	
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 614 782,00
	Powyższa kwota dotyczy zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w wysokości 1 609 000,00 zł oraz odsetek naliczonych do dnia 31.12.2012 roku w wysokości 5 782,00 zł.	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	264 368,77
1.	Wobec jednostek powiązanych	69 936,48
	Powyższa kwota dotyczy otrzymanej pożyczki krótkoterminowej w wysokości 69 829,94 zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw w wysokości 106,54 zł. Zobowiązania zostały uregulowane do dnia badania..	
2.	Wobec pozostałych jednostek	194 432,29
a)	kredyty i pożyczki	nie występują



b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	nie występują
c)	inne zobowiązania finansowe	nie występują
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	187 805,39
	- do 12 miesięcy	187 805,39
	- powyżej 12 miesięcy	nie występują

Saldo dotyczy 8 kontrahentów. Saldo prawidłowe.

e)	zaliczki otrzymane na dostawy	nie występują
f)	zobowiązania wekslowe	nie występują
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 018,72
	Zobowiązania dotyczy :	
	• Podatku PIT	1 224,00
	• Składek ZUS	2 794,72

Kwoty zobowiązań podatkowych wynika z prawidłowych deklaracji, rozliczenie nastąpiło w obowiązujących terminach.

h) **z tytułu wynagrodzeń** **1 608,18**
Saldo wynika z list płac za grudzień. Wynagrodzenia zostały wypłacone w styczniu 2013 roku.

i) **inne** **1 000,00**
Jest to zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów NMV Ukraina.

2. **Fundusze specjalne** **nie występują**

B. IV. **Rozliczenia międzyokresowe** **nie występują**

PASYWA RAZEM **12 741 956,71**

**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES
OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012r.**

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	2 600,00
	- od jednostek powiązanych	nie występują
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 600,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	nie występuje



B.	Koszty działalności operacyjnej	485 912,44
I.	Amortyzacja	nie występuje
II.	Zużycie materiałów i energii	nie występuje
III.	Usługi obce	406 057,53
	Z tego:	
	• wynagrodzenie doradcy	100 000,00
	• usługi konsultacyjne i audytorskie	107 102,00
	• usługi prawnicze	5 868,50
	• najem pomieszczeń	11 460,00
	• usługi konsultacyjne zgodnie z umową	157 115,00
	• usługi informatyczne	5 198,11
	• usługi bankowe	3 225,00
	• pozostałe	16 088,92
IV.	Podatki i opłaty	27 373,50
	Z tego:	
	• opłaty sądowe i skarbowe	27 373,50
V.	Wynagrodzenia	42 449,86
	Powyższa kwota obejmuje wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę.	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 031,55
	Powyższa kwota obejmuje:	
	• składki ZUS	7 687,55
	• świadczenia na rzecz pracowników	344,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	nie występują
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 000,00
C.	Strata brutto ze sprzedaży	483 312,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	767,94
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	nie występuje
II.	Inne przychody operacyjne	767,94
	Z tego:	
	• pozostałe	767,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne	34,24

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	nie występuje
III.	Inne koszty operacyjne	34,24
F.	Strata z działalności operacyjnej	482 578,74
G.	Przychody finansowe	23 261,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	nie występują
II.	Odsetki	23 261,01
	Dotyczą naliczonych odsetek i otrzymanych.	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	nie występuje
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	nie występuje
V.	Inne	nie występują
H.	Koszty finansowe	197 762,48
I.	Odsetki	184 092,85
	Są to zapłacone i naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki oraz wyemitowanych obligacji.	
II.	Inne	13 669,63
	Jest to nadwyżka naliczonych ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.	
I.	Strata z działalności gospodarczej	657 080,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	nie występuje
K.	Strata brutto	657 080,21
L.	Podatek dochodowy	nie występuje
	Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych zawarte jest w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.	
M.	Strata netto	657 080,21

V. INFORMACJA DODATKOWA

Spółka sporządziła na dzień 31 grudnia 2012 roku informację dodatkową, która obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Informacja zawiera wszystkie dane i wyjaśnienia niezbędne do prawidłowego przedstawienia sytuacji majątkowej, wyniku finansowego oraz rentowności Spółki za rok obrotowy 2012.

Dane zawarte w informacji wynikają z ewidencji księgowej i pozaksięgowej, są zgodne ze stanem faktycznym oraz z danymi pozostałych składników sprawozdania finansowego.

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Spółka sporządziła sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, zgodnie z przepisami art. 48a ustawy o rachunkowości.

Zestawienie zmian w kapitałach własnych wykazuje zwiększenie o **1 762 918,79 zł** i ustalone zostało prawidłowo, zgodnie ze stanem rzeczywistym oraz jest spójne z pozostałymi sprawozdaniami.

VII. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w oparciu o sprawozdanie finansowe i spełnia wymogi art. 48b ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Dane wykazane w rachunku z przepływów pieniężnych są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat, a poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania. Zmiana stanu środków pieniężnych - zmniejszenie wynosi **1 358 412,91 zł**. Rachunek przepływów pieniężnych w poszczególnych pozycjach został ustalony prawidłowo i wynika z ksiąg rachunkowych.

VIII. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2012 zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 49 ustawy o rachunkowości i zawiera wszystkie istotne zagadnienia dla oceny działalności Spółki za badany okres.

D. USTALENIA KOŃCOWE

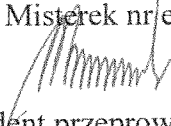
Podsumowanie wyników badania zawiera opinia będąca odrębnym dokumentem. Raport niniejszy zawiera 18 kolejno ponumerowane strony, podpisane przez biegłego rewidenta.

Integralną część dokumentacji stanowią:

- bilans na dzień 31.12.2012 roku;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.;
- wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 rok;

- zestawienie zmian w kapitale własnym od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

Lech Misterek nr ewid. 7439



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Lech Misterek Biegły Rewident



Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
nr 3813

Wrocław, 30 czerwca 2013 r.

Oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta o niezależności od badanej jednostki

OŚWIADCZENIE

Lech Misterek nr.ew. 7439

Dotyczące badania za rok 2012

NMV Spółka Akcyjna

z siedzibą we Wrocławiu ul. Ołtaszyńska 7

Oświadczam niniejszym, co następuje :

1. Nie posiadam udziałów, akcji ani innych tytułów własności w :
 - Jednostce badanej,
 - Jednostce zależnej od jednostki badanej,
 - Jednostce dominującej nad jednostką badaną
2. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem :
 - Przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej,
 - Członkiem organów nadzorczych,
 - Pracownikiem jednostki badanej, jednostki zależnej od niej, jednostki dominującej nad nią, jednostki z nią stowarzyszonej
3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyłem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki badanej.
4. Nie osiągnąłem w ciągu ostatnich pięciu lat 40 % mojego rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej, lub jednostek w których ma ona 20 % udziałów.
5. Nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób zarządzających lub osób będących w organach nadzorczych jednostki badanej ani nie jestem związany z tymi osobami z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli.
6. Nie występują inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii.
7. Nie występują powiązania, o których mowa w punkcie 2.4.4. i 2.4.5. Kodeksu etyki.
8. Nie występują przeciwwskazania określone w punkcie 8.1. Kodeksu etyki.
9. Ani ja, ani współmałżonek a także dzieci pozostające na moim utrzymaniu nie przyjmowali, ani nie będą przyjmować od badanej jednostki dóbr i usług w warunkach korzystniejszych dla ogółu, gościnności i podarunków niewspółmiernych z normalną gościnnością.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem

Wrocław, dnia 30 czerwca 2013 roku



Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o niezależności od badanej jednostki

zgodnie z art. 56 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach
i ich samorządzie... (Dz. U. nr 77, poz. 649, ze zmianami)

OŚWIADCZENIE LECH MISTEREK BIEGŁY REWIDENT 51-107 Wrocław, ul. Chorwacka 52 m 9 Nr w rejestrze KIBR 3813

Dotyczące badania sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 r.

NMV Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu ul. Oltaszyńska 7

Oświadczamy niniejszym co następuje :

1. Nie posiadamy udziałów, akcji ani innych tytułów własności w jednostce badanej oraz w jednostkach z nią powiązanych.
2. Nie jesteśmy i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byliśmy przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki badanej ani jednostek z nią powiązanych.
3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych, sporządzaniu sprawozdania finansowego, stanowiącego przedmiot badania.
4. Nie osiągnęliśmy w żadnym z ostatnich pięciu lat 40 % rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej ani jednostek powiązanych.
5. Żaden z członków organów zarządzających ani żadna z osób wykonujących czynności rewizji finansowej w jednostce nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym linii prostek j do drugiego stopnia osób będących członkiem organów zarządzających i nadzorujących jednostki badanej lub jednostek powiązanych.
6. Wobec badanej jednostki nie występują zależności, o których mowa w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie.
7. Nie występują inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii.
8. Nie występują powiązania, o których mowa w rozdziale 7 Kodeksu etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Powyższe oświadczenie potwierdzamy w całej rozciągłości.

Wrocław, dnia 30 czerwca 2013 r.

Lech Misterek, Biegły Rewident
ul. Chorwacka 52 m 9
51-107 Wrocław
NIP 695-110-02-31
Nr ewid. KIBR 3813

OŚWIADCZENIE

W związku z art. 67 ustawy o rachunkowości oraz ustaleniami podpisanej umowy o badanie sprawozdania finansowego

NMV Spółka Akcyjna

z siedzibą we Wrocławiu ul. Ołtaszyńska 7

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. oświadczamy, co następuje :

- uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania,
- stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
- potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzyaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej oraz jej kontynuacji,
- potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki, w szczególności zastawów, poręczeń i zobowiązań warunkowych,
- stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu,
- oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów,
- stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek,
- stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania,
- potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanej opinii i ustaleń raportu z badania finansowego.

Wrocław, 30 czerwca 2013 r.

Podpisy


Sergio Castillo Bercero
Prezes Zarządu


Kamil Ponisz
Wiceprezes Zarządu