



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ
Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DASE SPÓŁKI AKCYJNEJ Z SIEDZIBĄ W ŚWIDNICY**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **DASE Spółka Akcyjna** z siedzibą w **58-100 Świdnica ul. Armii Krajowej 17**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **3.153.226,14 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **613.493,78 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **602.118,78 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **19.314,88 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki (Zarząd Spółki).

Kierownik jednostki (Zarząd Spółki) 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 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 Spółki 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 Spółki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:

- Spółka zakończyła w miesiącu czerwcu 2016 roku świadczenie usług polegających na prowadzeniu placówek partnerskich mBank S.A. z siedzibą w Warszawie. Przychody z tej działalności wyniosły w 2015 roku kwotę 4.441,6 tys. zł. i stanowiły 92,8% przychodów netto ze sprzedaży produktów; dochód z tej działalności wyniósł ok. 1.803,9 tys. zł. We „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” Zarząd Spółki poinformował, że pomimo zakończona w 2016 roku współpracy z mBankiem nie widzi zagrożeń w zakresie kontynuacji działalności gospodarczej w 2017 roku jak i w latach kolejnych. Kierując się jednak krytycyzmem i zawodowym sceptycyzmem musimy stwierdzić, że pewności takiej nie ma.

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.

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE**

**IZABELA MICHAŁEWICZ
NR W REJESTRZE 10187**

DZIAŁAJĄCY W IMIENIU PODMIOTU
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 794

**BIURO EKSPERTYZ I BADANIA BILANSÓW „PIAST” SP. Z O.O.
59-220 LEGNICA UL. J. LIBANA 5**

LEGNICA, DNIA 2 LISTOPADA 2016 ROKU