

Raport z badania
sprawozdania finansowego

Fachowcy.pl Ventures S.A.

ul. Grochowska 306/308
03-812 Warszawa

za okres
od 1 stycznia 2015 roku
do 31 grudnia 2015 roku

WARSZAWA, Czerwiec 2016

SPIS TREŚCI

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
2.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni	7
3.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego	7
4.	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	8
5.	Inne istotne zdarzenia zaistniałe w okresie sprawozdawczym	9
6.	Inne istotne zdarzenia zaistniałe po dniu bilansowym	9
	ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	9
1.	Bilans	10
2.	Rachunek zysków i strat (porównawczy)	11
3.	Podstawowe wskaźniki finansowe oraz interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna	12
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	14
1.	Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	14
2.	Inwentaryzacja składników majątku	14
3.	Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat (w PLN)	15
3.1.	Inwestycje długoterminowe	15
3.2.	Należności krótkoterminowe	15
3.3.	Zobowiązania krótkoterminowe	15
3.4.	Przychody ze sprzedaży	16
3.5.	Koszty działalności operacyjnej	16
3.6.	Przychody i koszty finansowe	16
4.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia	16
5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
6.	Rachunek przepływów pieniężnych	17
7.	Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki	17
IV.	INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	18

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Nazwa i forma prawna

Fachowcy.pl Ventures Spółka Akcyjna

Siedziba jednostki

ul. Grochowska 306/308, 03-840 Warszawa

Przedmiot działalności jednostki

Przeważającym przedmiotem działalności Jednostki, według REGON, jest działalność portali internetowych oraz działalność związana z bazami danych.

Prowadzona w badanym okresie działalność nie wykraczała poza zakres określony w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz statucie Spółki.

Podstawa prawna działalności jednostki

Spółka Fachowcy.pl Ventures S.A. z siedzibą w Warszawie, została zawiązana w dniu 2 marca 2011 roku Aktem Notarialnym Rep. A Nr 1031/2011 z dnia 2 marca 2011 roku.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru

Po przekształceniu w spółkę akcyjną Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 maja 2011 roku pod numerem KRS 0000384607.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka posiada numery identyfikacyjne nadane przez:

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Urząd Statystyczny w Warszawie | REGON: 141679420 |
| 2. Urząd Skarbowy II Mazowiecki Urząd Skarbowy Warszawa | NIP: 521-35-10-420 |

Kapitał własny jednostki

Kapitał zakładowy na dzień 01.01.2015 r. wynosił 6.974.357,60 PLN (słownie: sześć milionów dziewięćset siedemdziesiąt cztery tysiące trzysta pięćdziesiąt siedem złotych 60/100) i dzieli się na 3.150.000 akcji imiennych serii A, 1.105.455 akcji na okaziciela serii B, 6.305.730 akcji na okaziciela serii C, 28.750.000 akcji na okaziciela serii D, 10.300.000 akcji na okaziciela serii E, oraz nie więcej niż 20.132.391 akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 czerwca 2015 roku (Rep A nr 10944/2015) podwyższono kapitał zakładowy Spółki poprzez emisję 29.400.000 akcji na okaziciela serii G, o kwotę nie większą niż 2.940.000 zł o wartości nominalnej 0,10zł. Akcje serii G zostały pokryte wkładami pieniężnymi.

Kapitał zakładowy na dzień bilansowy wynosi 9.914.357,60 PLN (słownie: dziewięć milionów dziewięćset czternaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt siedem 60/100) i dzieli się na 3.150.000 akcji imiennych serii A, 1.105.455 akcji na okaziciela serii B, 6.305.730 akcji na okaziciela serii C, 28.750.000 akcji na okaziciela serii D, 10.300.000 akcji na okaziciela serii E, nie więcej niż 20.132.391 akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda oraz 29.400.000 akcji na okaziciela serii G.

W trakcie badanego okresu nastąpiła zmiana w strukturze własności.

Na dzień bilansowy 31.12.2014 roku, struktura kapitału zakładowego kształtowała się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale (%)
Nexfield Investments Limited	32.395.962	3 240 286,54	46,46
Vententio Limited	5.896.678	589 333,22	8,45
United Titans Sp. z o.o.	937.500	93 456,39	1,34
Adam Smólski	2.475.590	247 589,69	3,55
BKC Sp. z o.o.	1.250.000	124 841,00	1,79
Fulcrum Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	22.756.418	2 275 732,88	32,63
Pozostali	4.031.428	403 117,87	5,78
Razem	69.743.576	6 974 357,60	100,00

Na dzień bilansowy 31.12.2015 roku, struktura kapitału zakładowego kształtuje się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale (%)
Nexfield Investments Limited	22 878 721	2 287 872,10	23,08
Vententio Limited	2 948 339	294 833,90	2,97
Mezzo Capital Sp. z o.o.	7 951 189	795 118,90	8,02
Adam Smólski	2 475 590	247 559,00	2,50
Agnieszka Stefaniuk	5 500 000	550 000,00	5,55
Adam Wójcik	3 700 000	370 000,00	3,73
Fulcrum Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	41 504 365	4 150 436,50	41,86
Pozostali	12 185 372	1 218 537,20	12,29
Razem	99 143 576	9 914 357,60	100,00

Kapitał własny spółki Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2015 roku wynosi:

Wyszczególnienie	Kwota (w PLN)
Kapitał zakładowy	9 914 357,60
Kapitał zapasowy	8 583 528,28
Zysk/strata z lat ubiegłych	-12 402 034,84
Zysk/strata netto	2 679 862,80
Razem	8 775 713,84

Kapitał zakładowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z aktualnym wyciągiem z KRS i statutem Spółki.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w kapitale zakładowym:

Emisje akcji Spółki w 2016

- 30 czerwca 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki w wyniku emisji 7.379.337 akcji zwykłych, na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii K, cena emisyjna akcji serii K wynosiła 0,20 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii K wynosiła 737.933,70 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii K wyniosła 1.475.867,40 zł;
- 27 kwietnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w wyniku emisji 4.998.809 akcji zwykłych, na okaziciela serii J spółki o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii J, cena emisyjna akcji serii J wynosiła 0,20 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii J wynosiła 499.880,90 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii J wyniosła 999.761,80 zł;
- 28 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w wyniku emisji 1.000.000 akcji zwykłych, na okaziciela serii H spółki o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną

akcję serii H, cena emisyjna akcji serii H wynosiła 0,10 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii H wynosiła 1.000.000,00 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii H wynosiła 1.000.000,00 zł.

Informacja o jednostkach powiązanych:

Na dzień bilansowy Spółka posiada jednostki powiązane którymi są Uczestnicy:

- Toxic Software Sp. z o.o.,
- Way2traffic Polska S.A.,
- United Titans Sp. z o.o.

Zarząd Spółki

W trakcie badanego okresu w skład Zarządu wchodził: Piotr Surmacki – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Na dzień 01.01.2015 Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Marcin Kasza,
- Artur Surmacki,
- Daniel Brodowski,
- Krzysztof Stępień,
- Olga Podzińska.

Na dzień 31.12.2015 Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Krzysztof Stępień,
- Daniel Puchalski
- Grzegorz Bielowicki
- Jarosław Łukasiewicz
- Sławomir Chmielewski

Od dnia 17 września 2015 r. do dnia 10 października Rada Nadzorcza Fachowcy.pl Ventures S.A. funkcjonowała w niepełnym, czteroosobowym składzie. Od dnia 10 października 2015 r. do dnia 7 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza Fachowcy.pl Ventures S.A. funkcjonowała w niepełnym, trzyosobowym składzie.

Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2015 roku Spółka zatrudniała 33 osoby.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, które zostało zbadane przez Ecovis System Rewident Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Rakowiecka 30a, wpisaną jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 1253. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu opinię z zastrzeżeniami.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 3 z dnia 31 maja 2016 r. Nie został zachowany termin zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki.

Uchwałą nr 8 z dnia 31 maja 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło, że strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. w kwocie 7 435 816,30 PLN zostanie pokryta z przyszłych zysków Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. przekazano do właściwego Urzędu Skarbowego z opóźnieniem w dniu 28 czerwca 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. przekazano do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 czerwca 2016 roku.

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

Ecovis System Rewident Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Rakowiecka 30A jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod nr 1253.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 22 kwietnia 2015 pomiędzy Fachowcy.pl Ventures S.A. jako Zleceniodawcą, a Ecovis System Rewident Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Rakowiecka 30A wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1253 jako zleceniobiorcą. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Artur Rymarczyk wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 11210.

Ecovis System Rewident Sp. z o.o. jako podmiot uprawniony, został wybrany do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą nr 6/04/2015 z dnia 21 kwietnia 2015 r.

Oświadczamy, że Ecovis System Rewident Sp. z o. o. jako podmiot uprawniony oraz biegły rewident przeprowadzający badanie w jego imieniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowych - zgodnie z art. 56 ust. 2,3 i 4 ustawy z dnia

7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz.649).
Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w dniach 5 maja, 18 - 20 maja, 14 czerwca, 23-24 czerwca oraz 28 czerwca 2016 roku.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki Fachowcy.pl Ventures S.A. Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji oraz wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Zarząd Spółki złożył pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych oraz poinformował o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś kierownik jednostki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Spółki Fachowcy.pl Ventures S.A. sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **16 618 412,19 PLN**
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości: **2 475 056,27 PLN**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **5 415 056,27 PLN**
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku o kwotę: **25 090,39 PLN**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

5. Inne istotne zdarzenia zaistniałe w okresie sprawozdawczym

Kontrole zewnętrzne i wewnętrzne:

W roku 2015 nie było kontroli wewnętrznych ani zewnętrznych.

6. Inne istotne zdarzenia zaistniałe po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miała miejsce:

- Kontrola ZUS dot. prawidłowości i rzetelności obliczania składek ZUS, ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu, prawidłowości i terminowości opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe, wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń Społecznych. Kontrola odbyła się na przełomie kwietnia i maja 2016 (Protokół z kontroli znak pisma 452016040005PRO001 znak sprawy 452016040005 z dnia 12 maja 2016 roku.).
- Kontrola Urzędu Kontroli Skarbowej w zakresie sprawdzenia prawidłowości i rzetelności dokumentów otrzymanych/wystawionych w okresie od grudnia 2012 do grudnia 2013 (Protokół UKS201W1P12.421.26.2015.178 z dnia 7/4/2016). Kontrole przeprowadzono 29 lutego i 7 kwietnia 2016 roku.

W dniu 23 maja 2016 r. Spółka zawarła umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie w sprawie rozłożenia na raty należności z tytułu składek w łącznej kwocie 726.943,10 PLN. Z tytułu rozłożenia na raty należności naliczono opłatę prolongacyjną w kwocie 114.118,00 PLN, (w wysokości 50% stawki odsetek za zwłokę). Zgodnie z Umową Spółka jest zobowiązana do spłaty zobowiązania wraz z opłatą prolongacyjną zgodnie z harmonogramem w 72 miesięcznych ratach w okresie od 1 czerwca 2016 r. do dnia 20 maja 2022 r. Pierwsza rata została zapłacona zgodnie z harmonogramem w czerwcu 2015 r.

W dniu 23 maja 2016 r. Spółka zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie 6 umów o odroczenie terminu płatności składek. Umowy dotyczą składek za okres od 11/2015 do 04/2016 r. Z tytułu odroczenia naliczono opłatę prolongacyjną. Odroczone składki są płatne w terminach od 15 czerwca 2016 r. do 15 listopada 2016 r. W czerwcu 2016 r. Spółka dokonała spłaty odroczonej składki z pierwszej umowy dotyczącej składki za m-c 11/2015.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

1. Bilans

(w PLN)

	2015-12-31	% sumy bilansowej	2014-12-31	% sumy bilansowej	2013-12-31	% sumy bilansowej
AKTYWA						
Aktywa trwałe	8 956 939,93	53,90%	2 391 583,03	20,86%	672 851,59	5,18%
Wartości niematerialne i prawne	674 294,66	4,06%	17 770,84	0,16%	339 885,01	2,62%
Rzeczowe aktywa trwałe	10 522,02	0,06%	15 044,94	0,13%	10 275,85	0,08%
Należności długoterminowe	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Inwestycje długoterminowe	8 158 564,25	49,09%	1 604 396,02	14,00%	218 334,80	1,68%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 559,00	0,68%	754 371,23	6,58%	104 355,93	0,80%
Aktywa obrotowe	7 661 472,26	46,10%	9 070 982,90	79,14%	12 312 104,17	94,82%
Zapasy	-	0,00%	-	0,00%	268 224,00	2,07%
Należności krótkoterminowe, w tym:	6 964 621,26	41,91%	8 956 785,60	78,14%	7 262 546,42	55,93%
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	62 198,89	0,37%	-	0,00%	-	0,00%
Inwestycje krótkoterminowe	673 684,45	4,05%	105 633,75	0,92%	4 780 697,20	36,82%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 166,55	0,14%	8 563,55	0,07%	636,55	0,00%
SUMA AKTYWÓW	16 618 412,19	100,00%	11 462 565,93	100,00%	12 984 955,76	100,00%

PASYWA						
Kapitał własny	8 570 907,31	51,57%	3 155 851,04	27,53%	6 923 582,96	53,32%
Kapitał zakładowy	9 914 357,60	59,66%	6 974 357,60	60,84%	4 961 118,50	38,21%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
udziały (akcje) własne	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Kapitał zapasowy	8 583 528,28	51,65%	8 583 528,28	74,88%	6 988 683,00	53,82%
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 12 402 034,84	-74,63%	- 4 966 218,54	-43,33%	- 902 638,63	-6,95%
Zysk (strata) netto	2 475 056,27	14,89%	- 7 435 816,30	-64,87%	- 4 123 579,91	-31,76%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 047 504,88	48,43%	8 306 714,89	72,47%	6 061 372,80	46,68%
Rezerwy na zobowiązania	4 019,12	0,02%	9 053,67	0,08%	2 389,48	0,02%
Zobowiązania długoterminowe	-	0,00%	819 285,01	7,15%	-	0,00%
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8 043 485,76	48,40%	7 478 376,21	65,24%	5 754 339,68	44,32%
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	34 392,07	0,21%	-	0,00%	-	0,00%
Rozliczenia międzyokresowe	-	0,00%	-	0,00%	304 643,64	2,35%
SUMA PASYWÓW	16 618 412,19	100,00%	11 462 565,93	100,00%	12 984 955,76	100,00%

Ecovis System Rewident Sp. z o.o. ul. Rakowiecka 30a, 02-528 Warszawa, tel.: +48 (22) 380 03 80, fax: +48 (22) 380 03 81, e-mail: warsaw-sr@ecovis.com <http://www.ecovis.com> Nr 1253 w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów, KRS: 0000054522, NIP: PL 526-10-36-755, Regon: 011256722; Kapitał zakładowy: 2500000 zł; Ecovis System Rewident Sp. z o.o. posiada certyfikat nr PL 11000287/P potwierdzający spełnienie warunków normy ISO 9001:2008 w zakresie badania sprawozdań finansowych.



10

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Brazil, Bulgaria, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, Uruguay and USA (associated partners).
 ECOVIS International is a Swiss association. Each Ecovis Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS System Rewident Sp. z o.o. is the Polish member firm of ECOVIS International.

2. Rachunek zysków i strat (porównawczy)

(w PLN)

	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	4 428 611,47	-10,3%	4 937 184,29	-66,1%	14 569 437,81
Przychody ze sprzedaży produktów	4 428 611,47	-10,3%	4 937 184,29	-66,1%	14 569 437,81
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej	7 376 185,85	54,8%	4 764 243,65	-66,8%	14 351 718,77
Amortyzacja	202 289,10	-37,8%	325 334,42	-28,8%	457 153,49
Zużycie materiałów i energii	73 293,61	70,6%	42 973,91	28,2%	33 512,80
Usługi obce	4 267 429,55	28,5%	3 321 204,25	-75,0%	13 289 932,44
Podatki i opłaty	10 625,23	1437,4%	691,10	-97,2%	24 353,41
Wynagrodzenia	2 456 245,08	199,1%	821 249,59	81,2%	453 338,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	305 866,05	91,2%	159 954,05	89,6%	84 379,71
Pozostałe koszty rodzajowe	60 437,23	-34,9%	92 836,33	926,0%	9 048,76
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
Zysk / strata ze sprzedaży	- 2 947 574,38	-1804,4%	172 940,64	-20,6%	217 719,04
Pozostałe przychody operacyjne	1 291 502,38	171,0%	476 566,23	3488671,8%	13,66
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Dotacje	693 500,00	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	598 002,38	25,5%	476 566,23	3488671,8%	13,66
Pozostałe koszty operacyjne	1 185 118,99	3,5%	1 144 730,79	110,1%	544 963,85
Strata ze zbycia aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	-	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	1 185 118,99	3,5%	1 144 730,79	110,1%	544 963,85
Zysk / strata z działalności operacyjnej	- 2 841 190,99	-473,7%	- 495 223,92	-51,3%	-327 231,15
Przychody finansowe	6 578 522,86	80,2%	3 650 564,63	21470,8%	16 923,67
Dywidendy	-	-	-	-	-
Odsetki	22 410,74	-36,7%	35 417,45	109,3%	16 923,67
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	6 554 168,23	81,3%	3 615 147,18	-	-
Inne	1 943,89	-	-	-	-
Koszty finansowe	512 938,92	-95,1%	10 555 229,12	179,3%	3 778 511,88
Odsetki	492 776,34	262,0%	136 124,31	9,4%	124 419,30
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-100,0%	10 387 650,21	187,3%	3 615 147,18
Inne	20 162,58	-35,9%	31 454,60	-19,2%	38 945,40
Zysk/strata z działalności gospodarczej	3 224 392,95	143,6%	-7 399 888,41	-81,0%	-4 088 819,36
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-
Zysk / strata brutto	3 224 392,95	143,6%	-7 399 888,41	-81,0%	-4 088 819,36
Podatek dochodowy od osób prawnych	749 336,68	1985,7%	35 927,89	3,4%	34 760,55
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
Zysk / strata netto	2 475 056,27	133,3%	-7 435 816,30	-80,3%	-4 123 579,91

3. Podstawowe wskaźniki finansowe oraz interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

	2015	2014	2013
Rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto}}{\text{średnioroczny stan aktywów}}$	17,63%	-60,83%	-37,38%
Rentowność kapitału własnego $\frac{\text{zysk netto}}{\text{Średnioroczny stan kapitału własnego}}$	42,21%	-147,54%	-65,33%
Rentowność netto sprzedaży $\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	55,89%	-150,61%	-28,30%
Rentowność brutto sprzedaży $\frac{\text{wynik ze sprzedaży produktów i towarów}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	-66,56%	3,50%	1,49%
Wskaźnik płynności I $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem*}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe*}}$	0,95	1,21	2,14
Wskaźnik płynności II $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem*} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe*}}$	0,95	1,21	2,09
Wskaźnik płynności III $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe*}}$	0,08	0,01	0,83
Szybkość obrotu należnościami w dniach** $\frac{\text{średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	635	318	196
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach** $\frac{\text{średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	241	202	127
Szybkość obrotu zapasów w dniach $\frac{\text{średnioroczny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	0	10	3
Wskaźnik ogólnego zadłużenia $\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{suma pasywów}}$	0,48	0,72	0,47
Pokrycie zadłużenia kapitałami własnymi $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}}$	1,07	0,38	1,14
Pokrycie aktywów trwałych kapitałami stałymi $\frac{\text{kapitał własny} + \text{zobowiązania długoterminowe***}}{\text{aktywa trwałe}}$	0,96	1,66	10,29
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}}$	0,96	1,32	10,29
Trwałość struktury finansowania $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe} + \text{zobowiązania długoterminowe***}}{\text{suma aktywów}}$	0,52	0,35	0,53

* 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.

Struktura majątku Spółki:

Z analizy pionowej majątku Fachowcy.pl Ventures S.A. wynika, że największą pozycję w roku obrotowym stanowią inwestycje długoterminowe oraz należności krótkoterminowe stanowiące odpowiednio 49,09% i 41,91% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2015 roku. Główną pozycją należności krótkoterminowych Jednostki są należności handlowe od jednostek powiązanych.

Z analizy poziomej aktywów wynika, że suma bilansowa za rok obrotowy 2015 zwiększyła się o 45% w porównaniu do roku poprzedniego.

Struktura źródeł finansowania

W strukturze źródeł finansowania w 2015 roku nastąpił wzrost udziału kapitału własnego w porównaniu do roku poprzedniego z 27,53% do 51,57%. Spowodowany był on podniesieniem kapitału zakładowego o kwotę 2 940 000,00 PLN.

Rachunek zysków i strat

W rachunku zysków i strat zaobserwować można wzrost kosztów działalności operacyjnej przy czym przychody ze sprzedaży nie zmieniły się znacząco w stosunku do roku ubiegłego. Spowodowało to stratę ze sprzedaży w wysokości 2 947 574,38.

W roku badanym znacząco wzrosły pozostałe przychody operacyjne (z 476 566,23 PLN w roku 2014 do 1 291 502,38 PLN w roku 2015) oraz przychody finansowe (z 3 650 564,63 PLN w roku 2014 do 6 578 522,86 PLN w roku 2015).

Koszty finansowe w roku badanym spadły w porównaniu z rokiem poprzednim o 95% na skutek aktualizacji wartości inwestycji.

Spółka w 2015 roku osiągnęła zysk netto w wysokości 2 475 056,27 PLN (w roku poprzednim stratę netto 7 435 816,30 PLN).

Wskaźniki ekonomiczne

W roku obrotowym 2015 Jednostka odnotowała zwiększenie wskaźników rentowności w porównaniu do roku poprzedniego, z uwagi na istotny wzrost zysku netto. Wyjątkiem jest wskaźnik rentowności brutto sprzedaży, który jest ujemny z racji wygenerowanej straty na sprzedaży.

Wszystkie wskaźniki płynności charakteryzują się wartościami poniżej 1, co oznacza, że Spółka może napotykać na problemy z terminową spłatą zobowiązań. W porównaniu do roku 2014 nastąpiło niewielkie pogorszenie.

Przeciętny okres, po jakim Spółka inkasowała należności z tytułu dokonanej sprzedaży wyniósł w 2015 r. 635 dni. Cykl odroczenia płatności zobowiązań handlowych w 2015 r. wyniósł 241 dni.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Badana Jednostka 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.

Księgi rachunkowe za rok poprzedni prowadzone były przez Biuro Rachunkowe TMJ Professional Sp z o.o. przy użyciu komputerów w oparciu o oprogramowanie finansowo-księgowe Sage Symfonia Finanse i Księgowość. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki od marca 2015 przy użyciu komputerów w oparciu o oprogramowanie finansowo-księgowe Sage Symfonia Finanse i Księgowość.

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

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad oraz poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych (zachowanie formalnej ciągłości),
- kompletność i przejrzystość dokumentacji operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych, tj. w sposób rzetelny, bezbłędny, sprawdzalny i bieżący,
- 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.

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 majątku

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację na koniec 2015 roku drogą potwierdzenia sald środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności i zobowiązań.

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów zinwentaryzowano poprzez uzgodnienia sald z odpowiednią dokumentacją. Badana jednostka zachowała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie jej częstotliwości, przedmiotu i terminu.

3. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat (w PLN)

3.1. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach powiązanych łącznej wartości 8 158 564,25 PLN. Spółka wykazuje w inwestycjach długoterminowych wartość udziałów w Spółce zależnej Way2Traffic S.A. w kwocie 6 668 294,45 PLN. Jak to zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w 2015 r. Spółka odwróciła odpis na udziały w spółce Way2traffic Polska S.A. na które Spółka dokonała odpisu w 2014 r. w związku z brakiem informacji finansowych dotyczących posiadanych udziałów w Way2traffic Polska S.A. gdyż, biuro rachunkowe obsługujące wspomnianą spółkę odmówiło przekazania sprawozdania finansowego oraz przedstawienia jakichkolwiek danych finansowych. Według zapewnień Zarządu Spółka podjęła stosowne kroki w celu uporządkowania zaległych kwestii. Biorąc pod uwagę, fakt, że Spółka jest w okresie intensywnego rozwoju i pozyskiwania klientów oraz kluczowym elementem prowadzonej działalności przez Spółkę są aktywa kontrolowane przez jej spółki zależne, w ocenie Zarządu nie ma przesłanek do odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości. Jednak do dnia zakończenia badania, Spółka Way2Traffic S.A. nie dopełniła obowiązku za lata 2012-2015 badania oraz zatwierdzenia sprawozdań finansowych. Również nie zostało złożone zatwierdzone sprawozdanie finansowe w Urzędzie Skarbowym i w KRS.

3.2. Należności krótkoterminowe

Aktywa obrotowe obejmują przede wszystkim należności krótkoterminowe o wartości 6 964 621,26 PLN w tym 6 132 692,51 PLN od jednostek powiązanych.

3.3. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się w większości zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w łącznej kwocie 4 419 263,21 PLN oraz zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń o wartości 1 871 873,41 PLN. Spółka nie reguluje terminowo zobowiązań publiczno-prawnych. W zobowiązaniach z tyt. podatków, ceł ubezpieczeń i innych, prezentowana jest kwota zobowiązania z tyt. podatku od osób prawnych na kwotę 679 279 PLN. Dotyczy podatku jaki był wykazany w stosownej deklaracji przesłanej do Urzędu Skarbowego w dniu 31 marca 2015 roku za rok 2014. W dniu 13 kwietnia 2015 roku Spółka przesłała korektę deklaracji wcześniej przesłanej do Urzędu Skarbowego z korektą kosztów uzyskania przychodów i wykazała stratę podatkową w wysokości 142,6 tys. PLN. Do dnia badania nie stwierdziliśmy wpłat w ciągu roku z tytułu podatku od osób prawnych. Do dnia badania nie przedstawiono nam stosownych wyliczeń które potwierdzałyby taką

korektę. Nie jesteśmy w stanie potwierdzić kwoty tego zobowiązania podatkowego za rok poprzedni ani skutków jakie mogą wynikać z ewentualnych sporów z organami podatkowymi.

Jak to zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, Spółka zawarła po dniu bilansowym umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie:

- a) W dniu 23 maja 2016 r. w sprawie rozłożenia na raty należności z tytułu składek w łącznej kwocie 726.943,10 PLN. Z tytułu rozłożenia na raty należności naliczono opłatę prolongacyjną w kwocie 114.118,00 PLN, (w wysokości 50% stawki odsetek za zwłokę). Zgodnie z Umową Spółka jest zobowiązana do spłaty zobowiązania wraz z opłatą prolongacyjną zgodnie z harmonogramem w 72 miesięcznych ratach w okresie od 1 czerwca 2016 r. do dnia 20 maja 2022 r. Pierwsza rata została zapłacona zgodnie z harmonogramem w czerwcu 2016r.
- b) W dniu 23 maja 2016 r. 6 umów o odroczenie terminu płatności składek. Umowy dotyczą składek za okres od 11/2015 do 04/2016 r. Z tytułu odroczenia naliczono opłatę prolongacyjną. Odroczone składki są płatne w terminach od 15 czerwca 2016 r. do 15 listopada 2016 r. W czerwcu 2016 r. Spółka dokonała spłaty odroczonej składki z pierwszej umowy dotyczącej składki za m-c 11/2015.

3.4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży dotyczą wyłącznie sprzedaży produktów na rynku krajowym w kwocie 4 428 611,47 PLN.

3.5. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej o wartości 7 376 185,85 PLN zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu.

3.6. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w kwocie 6 578 522,86 PLN obejmują przede wszystkim przychody z wyceny akcji w kwocie 6 554 168,23 PLN.

Na koszty finansowe o wartości 10 555 229,12 PLN składa się głównie koszty odsetek w kwocie 492 776,34 PLN.

4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje wzrost kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku o kwotę 5 415 056,27 PLN, zostało sporządzone prawidłowo i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat.

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 25 090,39 PLN. Sporządzony został przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów art. 48b ustawy o rachunkowości, metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2015 roku sporządzone zostało stosownie do wymogów określonych w art. 49 Ustawy o rachunkowości. Prezentowane w nim dane finansowe są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2015 rok.

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 Spółki Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Nie stwierdzono innych naruszeń prawa oraz postanowień Statutu Spółki, mogących wpływać na zgodność z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości i rzetelności sprawozdania finansowego poza opisanymi w zastrzeżeniu nieterminowym płaceniem zobowiązań publiczno-prawnych w szczególności zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz nieterminowym zatwierdzeniu i publikacji sprawozdania finansowego.

Wraz z niniejszym raportem wydano opinię z badania sprawozdania finansowego Fachowcy.pl Ventures S.A. za 2015 r. z zastrzeżeniami.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności nie mniej jednak istnieje zagrożenie związane z dalszą kontynuacją działalności:

- a) Spółka wykazała za 2015 rok 2.947,57 tys. PLN straty ze sprzedaży. Koszty działalności operacyjnej przewyższają przychody ze sprzedaży.
- b) Spółka notowała w badanym roku problemy z płynnością. Spółka nie regulowała między innymi zobowiązań publiczno-prawnych. Miały miejsca zajęcia rachunku bankowego przez ZUS, w dniu 27 stycznia 2015 oraz w dniu 15 maja 2015.

Spółka podjęła stosowne kroki, zawarła po dniu bilansowym umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie w sprawie rozłożenia na raty należności z tytułu składek w łącznej kwocie 726,9 tys. PLN oraz zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie 6 umów o odroczenie terminu płatności składek. Umowy dotyczą składek za okres od 11/2015 do 04/2016 r.

Jak to zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, udziałowcy zapewniają dalsze finansowanie Spółki. W badanym roku oraz po dniu bilansowym miały miejsce podwyższenia kapitału.

Biegły rewident otrzymał oświadczenia o zapewnieniu dalszego finansowania Spółki od akcjonariuszy o łącznym udziale w kapitale 31,1%. Według zapewnień Zarządu, nie ma zagrożenia kontynuacji działalności, nie mniej jednak w przypadku braku realizacji postanowień umów z ZUS oraz brakiem zwiększenia przychodów ze sprzedaży mogą wystąpić przesłanki zagrożenia dalszej kontynuacji działalności.

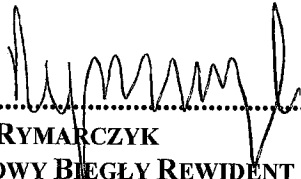
Spółka wykazuje w inwestycjach długoterminowych wartość udziałów w Spółce zależnej Way2Traffic S.A. w kwocie 6 668,3 tys. PLN. Jak to zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w 2015 r. Spółka odwróciła odpis na udziały w spółce Way2traffic Polska S.A. na które Spółka dokonała odpisu w 2014 r., w związku z brakiem informacji

finansowych dotyczących posiadanych udziałów w Way2traffic Polska S.A. gdyż, biuro rachunkowe obsługujące wspomnianą spółkę odmówiło przekazania sprawozdania finansowego oraz przedstawienia jakichkolwiek danych finansowych. Spółka podjęła stosowne kroki w celu uporządkowania zaległych kwestii. Biorąc pod uwagę, fakt, że Spółka jest w okresie intensywnego rozwoju i pozyskiwania klientów oraz kluczowym elementem prowadzonej działalności przez Spółkę są aktywa kontrolowane przez jej spółki zależne, w ocenie Zarządu nie ma przesłanek do odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości. Jednak do dnia zakończenia badania Spółka Way2Traffic S.A. nie dopełniła obowiązku za lata 2012-2015 badania oraz zatwierdzenia sprawozdań finansowych. Również nie zostały złożone zatwierdzone sprawozdania finansowe w Urzędzie Skarbowym i w KRS. Nie możemy w związku z tym odnieść się do wartości tego aktywów. Gdyby utworzono odpis na to aktywo w kwocie 6 668,3 tys. PLN Spółka zanotowała by stratę w kwocie 4 193,2 tys. PLN.

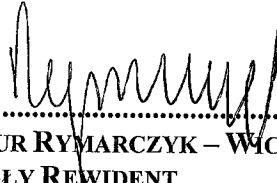
Zobowiązanie z tyt. podatku od osób prawnych wykazane w sprawozdaniu finansowym na kwotę 679,2 tys. PLN. Dotyczy podatku jaki był wykazany w stosownej deklaracji przesłanej do Urzędu Skarbowego w dniu 31 marca 2015 roku za rok 2014. Do dnia badania nie stwierdziliśmy wpłat w ciągu roku z tytułu podatku od osób prawnych. W dniu 13 kwietnia 2015 roku Spółka przesłała korektę deklaracji wcześniej przesłanej do Urzędu Skarbowego z korektą kosztów uzyskania przychodów i wykazała stratę podatkową w wys. 142,6 tys. PLN. Do dnia badania nie przedstawiono nam stosownych wyliczeń które potwierdzałyby taką korektę. Nie jesteśmy w stanie potwierdzić kwoty tego zobowiązania podatkowego za rok poprzedni ani skutków jakie mogą wynikać z ewentualnych sporów z organami podatkowymi.

Nie zgłaszając innych, aniżeli przedstawione wyżej, zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego stwierdzamy, że jednostka nie dopełniła obowiązku terminowego zatwierdzenia oraz złożenia w Urzędzie Skarbowym oraz KRS sprawozdania finansowego za 2014 rok. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego nastąpiło w maju 2016 roku a zgłoszenia miały miejsce w czerwcu 2016 roku.

Niniejszy raport zawiera 20 kolejno ponumerowanych stron. Każda ze stron opatrzona jest podpisem biegłego rewidenta.



.....
ARTUR RYMARCZYK
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
Wpisany do rejestru biegłych rewidentów
pod numerem **11210**



.....
ARTUR RYMARCZYK – WICEPREZES ZARZĄDU
BIEGŁY REWIDENT
Wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod
numerem **11210**

przeprowadzający badanie w imieniu

ECOVIS SYSTEM REWIDENT SP. Z O.O.
UL. RAKOWIECKA 30A
02-528 WARSZAWA
Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem **1253**

Warszawa, dnia 30 czerwca 2016 roku