

OPINIA I RAPORT

z badania Sprawozdania finansowego

za 2015 rok

FORMUŁA 8 Spółka Akcyjna

w Pile

64-920 Piła

Ul. Żeromskiego 90/15D

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I.

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej FORMUŁA8 Spółka Akcyjna

II.

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego FORMUŁA8 Spółka Akcyjna z siedzibą w Pile (64-920) ul. Żeromskiego 90/15D, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 rok wykazujący sumę bilansową w kwocie 1.710.707,16 zł., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim 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.

III.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam 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 zaplanowałam i przeprowadziłam 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.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV.

Spółka, wbrew obowiązującym zasadom rachunkowości nie dokonała odpisów aktualizujących należności w kwocie 166.715,14 zł. Po uwzględnieniu tej zmiany:

-suma bilansowa wynosiła by 1.543.992,02 zł, a nie 1.710.707,16 zł

-wynik finansowy stanowiła by strata w kwocie 152.361,95 zł, a nie zysk w kwocie 14.353,19 zł

-kapitał własny stanowiła by kwota 619.475,06 zł, a nie kwota 786.190,20 zł.

Wskaźnik zadłużenia Spółki na 31.12.2015 rok wynosił by wówczas 60%. Spółka praktycznie utraciła płynność finansową.

Działalność Spółki jest poważnie zagrożona.

Moim zdaniem, ze względu na wagę i skutki opisanych faktów, załączone sprawozdanie finansowe nie przedstawia prawidłowo i rzetelnie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2015 rok, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 i nie odpowiada wymogom ustawy o rachunkowości – dlatego nie mogę wyrazić o nim opinii pozytywnej za rok obrotowy.

V.

W przedstawionej sytuacji za bezprzedmiotowe uznałam rozpatrywanie sprawozdania z działalności Spółki .

Gorzów Wlkp , dnia 30-06-2016 roku

Kluczowy biegły rewident

Wylegała Teresa
mgr Teresa Wylegała
Nr 4489

Podmiot badający

Biuro Obrachunkowe Wylegała Teresa
66-400 Gorzów Wlkp ul. Dąbroszyńska 50
(biuro ul. Kosynierów Gdyńskich 93/2)
Podmiot uprawniony do badania 731

RAPORT

z badania Sprawozdania finansowego

za 2015 rok

FORMUŁA 8 Spółka Akcyjna

w Pile

64-920 Piła

Ul. Żeromskiego 90/15D

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU**Dane identyfikujące badaną jednostkę**

Nazwa : Formuła8 Spółka Akcyjna
Adres: 64-920 Piła ul. Zeromskiego 90/15D

Podstawa prawna działalności, kapitał podstawowy

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia Spółki ZDROWIE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę FORMUŁA8 Spółka Akcyjna na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników Nr 1 z dnia 14.04.2010 r. Rep. A Nr 2149/2010

Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 czerwca 2010 roku spółka została przekształcona w spółkę akcyjną i nadano numer **KRS 0000359270**.

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał statystyczny numer **REGON 300168351**

Decyzją Urzędu Skarbowego jednostka otrzymała numer identyfikacyjny dla rozliczeń

VAT NIP 7642500097.

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2015 roku wynosił 130.000,00 zł i dzieli się na 1.300.000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał własny na 31.12.2015 rok wynosił 786190,20 zł

Władzami jednostki są: Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza, Zarząd.

Księgi rachunkowe spółki prowadzi biuro rachunkowe

Przedmiot działania Spółki zgodnie z wpisem do KRS :

71 20 B	-pozostałe badania i analizy techniczne
45 20 Z	-konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
45 11 Z	-sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów osobowych i furgonetek
45 19 Z	-sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
45 31 Z	-sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
45 32 Z	-sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
45 40 Z	-sprzedaż hurtowa i detaliczna motocykli, ich naprawa i konserwacja oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do nich
46 77 Z	-sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
70 22 Z	-pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym

Sporządzone przez Jednostkę sprawozdanie finansowe podlegające badaniu obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

-bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.710.707,16 zł,

-rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku zamykający się wynikiem finansowym - zyskiem netto w kwocie 14.353,19 zł,

-sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych nie wykazujące zmiany środków pieniężnych.

-zestawienie zmian w kapitałach wykazujące zwiększenie kapitałów o kwotę 14.353,19 zł

-dodatkowe informacje i objaśnienia.

Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2014 roku został wprowadzony do ksiąg bilansu otwarcia na 01.01.2015 roku sumami bilansowymi aktywów i pasywów 1.659.703,48 zł, przy zachowaniu ciągłości bilansowej.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2015 roku było sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający rok badany.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Biuro Obrachunkowe mgr Teresa Wylegała w Gorzowie Wlkp ul Dąbroszyńska 50 (biuro ul. Kos. Gdyńskich 93/2), wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 731 w Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów, a w jego imieniu badanie przeprowadziła Biegły Rewident Teresa Wylegała .

Badanie powyższego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie zawartej umowy Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza , że spełnia wymogi dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki, w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Badanie przeprowadzono w dniach od 25 do 30 czerwca 2016 roku z przerwami.

Podstawa prawna przeprowadzonego badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam w oparciu o:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- Krajowych standardów rewizji finansowej ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego.

Zakres odpowiedzialności i cel badania

Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z uzupełniającym raportem, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki. Oznacza to, że Zarząd wzięt odpowiedzialność za prawidłowość rachunkowości, jak również za stwierdzenie, że Jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Obowiązek podpisania sprawozdania finansowego przez Zarząd wynika z przepisów Ustawy o rachunkowości.

Zarząd Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2015 roku oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok. Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dokumentację i udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii i sporządzenia raportu. Przedmiotem niniejszego badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza system rachunkowości.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI**1. Bilans / w zł /**

AKTYWA	Stan na			Struktura		Wsk. Dynamiki 2015/2014 w %
	31.12.2013	31-12-2014	31.12.2015	majątku	Różnice	
	kwota zł	kwota w zł	kwota w zł	w %	2015-2014	
A. Aktywa trwałe	2 179 625,23	1 414 362,46	1 414 006,96	82,66	-355,50	99,97
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	767 958,56	2 695,79	2 340,29	0,14	-355,50	86,81
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	1 410 666,67	1 410 666,67	1 410 666,67	82,46	0,00	0,00
5. Długoter. Aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,06	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	564 614,27	245 341,02	296 700,20	17,34	51 359,18	120,93
1. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe	96 752,69	245 341,02	296 700,20	17,34	51 359,18	120,93
3. Inwestycje krótkoterminowe	467 861,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma aktywów	2 744 239,50	1 659 703,48	1 710 707,16	100,00	51 003,68	103,07

Majątek jednostki wyrażony w aktywach bilansu za rok 2015 / wg bilansu sporządzonego przez Spółkę / wykazuje wzrost o kwotę 51.003,68 zł (3,07 %) w porównaniu do poprzedniego roku. Aktywa trwałe zmniejszono o kwotę 355,50 zł (o 0,03 %).

FORMUŁA8 Spółka Akcyjna 2015 rok

Aktywa obrotowe w bilansie wykazano w kwocie 296.700,20 zł . Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na kwotę 166.715,14 zł / w tym niedobory i szkody w kwocie 68.408,48 zł / . Są to należności / w ocenie biegłego / trudno ściągalne . Po dokonaniu odpisów aktualizacyjnych , które to zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości powinny być dokonane kwota należności krótkoterminowych wynosiła by 129.985,06 zł . Odpisów aktualizacyjnych należało dokonać obciążając wynik finansowy . Majątek Spółki po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych w kwocie 166.715,14 zł wynosić będzie 1.543.992,02 zł . Powoduje to spadek majątku w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 115.711,46 zł

Źródła finansowania składników majątkowych .

PASywa	Stan na			Struktura kapitału	Różnice 2015-2014	Wsk. dynamiki
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015			
	kwota w zł	kwota w zł	kwota w zł	w %		w %
A. Kapitał (fundusz) własny	1 257 438,70	771 837,01	786 190,20	45,96	14 353,19	101,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	130 000,00	130 000,00	130 000,00	7,60	0,00	100,00
2. Kapitał z aktualizacji wyceny						
3. Kapitał zapasowy	320 000,00	320 000,00	320 000,00	18,71	0,00	100,00
4. Kapitał rezerwowy	566 171,17	566 171,17	566 171,17	33,10		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-137 067,97	-244 334,16	-14,28	-107 266,19	178,26
8. Zysk (strata) netto	241 267,53	-107 266,19	14 353,19	0,84	121 619,38	-13,38
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 486 800,80	887 866,47	924 516,96	54,23	36 650,49	104,13
1. Rezerwy na zobowiązania	100 000,00	100 000,00	100 000,00	6,03	0,00	100,00
2. Zobowiązania długoterminowe	266 026,69	228 050,51	228 050,51	13,33	0,00	100,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 120 774,11	559 815,96	585 411,61	34,22	25 595,65	104,57
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	11 054,84	0,65	11 054,84	0,00
Suma pasywów	2 744 239,50	1 659 703,48	1 710 707,16	100,18	51 003,68	103,07

Kapitał własny wykazany w bilansie sporządzonym przez Spółkę na 31.12.2015 roku wynosi 786190,20 zł tj 45,96 % .Po uwzględnieniu kwoty nie dokonanych odpisów aktualizacyjnych jak wyżej kapitał własny powinien wynosić 619.475,06 zł .
Kapitał obcy wynosił 924.516,96 zł tj 53,50 % pasywów i w badanym roku obrotowym uległ zwiększeniu o kwotę 36.650,49 zł w porównaniu do roku ubiegłego .

2/ Rachunek zysków i strat / wariant porównawczy w zł /

	2013 rok	2014 rok	2015 rok	Różnica 2015/2014	Dynamika 2015/2014 w %
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	246 874,51	124 141,77	2 745,16	-121 396,61	2,21
B. Koszty działalności operacyjnej	246 571,09	197 200,56	15 866,80	-181 333,76	8,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	303,42	-73 058,79	-13 121,64	59 937,15	17,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	360 110,26	5,47	1,04	-4,43	19,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	123 889,80	13 849,77	1,68	-13 848,09	0,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	236 523,88	-86 903,09	-13 122,28	73 780,81	15,10
G. Przychody finansowe	31 694,10	43 194,71	33 730,89	-9 463,82	
H. Koszty finansowe	18 787,45	55 661,81	5,42	-55 656,39	0,01
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	249 430,53	-99 370,19	20 603,19	119 973,38	-20,73
K. Zysk (strata) brutto (I+-J)	249 430,53	-99 370,19	20 603,19	119 973,38	-20,73
L. Podatek dochodowy	8 163,00	7 896,00	6 250,00	-1 646,00	79,15
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	241 267,53	-107 266,19	14 353,19	121 619,38	-13,38

Wynik finansowy

Wynik finansowy powinien ulec zmianie o kwotę nie dokonanych odpisów aktualizacyjnych (166.715,14 zł) . Po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych , które należało dokonać zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości wynik finansowy stanowiła by strata w kwocie 152.361,95 zł . Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięto w kwocie 2.745,16 zł i są one niższe od kwoty z roku ubiegłego o 121.396,61 zł tj o 97,79 % . Przychody finansowe w kwocie 33.371,79 zł stanowią dywidendy i udziały w zyskach . Koszty operacyjne poniesiono w kwocie 15.866,80 zł . Największą pozycję kosztów operacyjnych stanowią usługi obce w kwocie 10.552,94 zł . Przychody i koszty zaliczone do właściwych okresów sprawozdawczych / po ujęciu korekt ustalonych w czasie badania sprawozdania finansowego / .

Poszczególne rodzaje wyniku finansowego kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2015 rok wg biegłego
Zysk /strata ze sprzedaży	303,42	-73 058,79	-13 121,64	-13 121,64
Zysk /strata z działalności operacyjnej	236 523,88	-86 903,09	-13 122,28	-179 837,42
Zysk/strata z działalności gospodarczej	249 430,53	-99 370,19	20 603,19	-146 111,95
Zysk/strata brutto	249 430,53	-99 370,19	6 250,00	-160 465,14
Zysk/strata netto	241 267,53	-107 266,19	14 353,19	-152 361,95

Wyniki finansowy Spółki za 2015 rok kształtuje się niekorzystnie . Na wszystkich rodzajach działalności wystąpiła strata po uwzględnieniu kwoty odpisów aktualizacyjnych.

3. Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno - finansowych i ich ocena

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika			
		pożądana	2013 rok	2014 rok	2015 rok
Zyskowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży · 100 /przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	max	101,0	-5,89	-4,78
Bieżącej płynności finansowej I	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,2 - 2,0	0,50	0,44	0,34
Szybkiej płynności finansowej II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,50	0,44	0,34
Kapitał obrotowy	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	max	-556159	-314474,94	-288711,41
Ogólnego zadłużenia	zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe / suma aktywów	0,30 - 0,50	0,54	0,54	0,54

Powyższe wskaźniki ustalono na podstawie danych wynikających z bilansu sporządzonego przez Spółkę . Przychody ze sprzedaży w 2015 roku wynosiły 2.745,16 zł . Wskaźniki płynności finansowej wynikające z danych bilansowych uległy pogorszeniu . Po uwzględnieniu kwoty odpisów aktualizacyjnych ustalonych przez biegłego w czasie badania bilansu (166.715,14 zł) wskaźnik bieżącej i szybkiej płynności finansowej będzie wynosił 0,22.

Zadłużenie Spółki wg danych bilansowych wynosi 34 % , a po dokonanych korektach wskaźnik ten powinien wynosić 60 % .

Kapitał pracujący w 2015 roku wykazuje wartość ujemną w kwocie 288.711,41 zł wg danych bilansowych . Według ustaleń biegłego wartość ujemna powinna wynosić 455.426,55 zł co oznacza, że zobowiązania bieżące przekraczają majątek obrotowy .

Sytuacja finansowa Spółki jest trudna . Spółka utraciła płynność finansową . Działalność Spółki jest zagrożona .

III . CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU .**1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości**

Na podstawie postanowień art. 4 ust. 5 oraz art. 10 ust. 2 oraz innych postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jednolity tekst Dz U Nr 76 poz. 694 z 2002 roku z późniejszymi zmianami), Uchwałą Właścicieli, ustalona została aktualna dokumentacja opisująca przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości, a w szczególności dotyczące sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przez biuro rachunkowe .Dokonałem weryfikacyjnego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Mojej ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera, powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- stwierdzenie przeprowadzenia, zgodnie z ustawą o rachunkowości, inwentaryzacji aktywów i pasywów oraz rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

System księgowości można uznać za poprawny.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności trudno ściągalne chociaż system księgowości możliwość taką przewiduje.

2. Inwentaryzacja

Biegła nie brała udziału w inwentaryzacji na 31.12.2015 rok . Zapasy w Spółce nie występują .

3. Informacja o niektórych aktywach i pasywach**Inwestycje długoterminowe.**

Kwota 1.410.666,67 zł są to inwestycje w nieruchomości w Pile w kwocie 676.666,67 zł i w Czaplicach w kwocie 734.000,00 zł poniesione w okresie do końca 2013 roku . W 2014 i 2015 roku na te inwestycje nakładów nie ponoszono .

Długoterminowe aktywa finansowe .

Kwota 1.000,00 zł są to udziały w Przedsiębiorstwie Wielobranżowym „ZDROWIE” w Pile .

Kapitał podstawowy.

Kapitał podstawowy w kwocie 130.000,00 zł stanowi 1.300.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł . Struktura własności kapitału akcyjnego na 16.02.2016 rok przedstawia się następująco :

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział %
Terrifast Ltd.	190 000	19000,00	14,62
Lex Nobilis Sp z o.o.	300 000	30000,00	23,01
Wiśniewska Jolanta Maria	212 100	21210,00	16,31
Tadeusz Matyjas	228 167	22816,70	17,55
Preucious Metals Investments SA	66 000	6600,00	5,07
Wiśniewski Dariusz	50 264	5026,40	3,86
Pozostali	253 469	25346,90	19,58
Razem	1 300 000	130 000,00	100,00

4. Informacja dodatkowa do sprawozdania .

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do sprawozdania finansowego , zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające , zostały przedstawione , we wszystkich istotnych aspektach . Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego . W informacji tej nie uwzględniono ustaleń dokonanych w czasie badania sprawozdania finansowego .

5. Sprawozdanie z działalności Spółki .

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia , we wszystkich istotnych aspektach , informacje , o których mowa w art. . 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym . Sprawozdanie to nie uwzględnia ustaleń biegłego zawartych w raporcie i opinii .

6. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident stwierdza, że między datą 31.12.2015 roku, a datą zakończenia badania nie są mu znane istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy / biorąc pod uwagę ustalenia biegłego w czasie badania bilansu przedstawione w niniejszym raporcie / , przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd z datą sporządzenia opinii i raportu.

Gorzów Wlkp dnia 30.06.2016 rok

Kluczowy biegły rewident

Wylegała - Teresa

mgr. Teresa Wylegała
/ nr ewidencyjny 4489/

Podmiot badający

Biuro Obrachunkowe mgr Teresa Wylegała
66-400 Gorzów Wlkp ul. Dąbroszyńska 50
(biuro ul. Kosynierów Gdyńskich 93/2)
(Podmiot uprawniony do badania nr 731)