

OPINIA I RAPORT

z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2015 roku do
31 grudnia 2015 roku Grupy Kapitałowej:

APANET S.A.

z siedzibą we Wrocławiu (50-073)
przy ul. Świętego Antoniego 7

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta z badania
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego za 2015 rok

Grupa Kapitałowa

„APANET” Spółka Akcyjna

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA DLA

Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu:
Grupy Kapitałowej APANET Spółka Akcyjna
we Wrocławiu

Przeprowadzono badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej:
APANET Spółka Akcyjna
ul. Św. Antoniego 7,
50-073 Wrocław,
na które składa się:

- ✓ wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- ✓ skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, zamykający się sumą bilansową
2.001.142,24 zł
- ✓ skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015, wykazujący
zysk netto
976.806,51zł
- ✓ skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o
kwotę
976.806,51zł
- ✓ skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę
957.614,98zł
- ✓ dodatkowe informacje i objaśnienia
- ✓ sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej w roku obrotowym.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Zarząd jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Nie obserwowaliśmy spisu z natury zapasów w dniu 31 grudnia 2015 roku, których wartość wynosi 131.193,18 zł, tj. ok. 7% sumy bilansowej, ponieważ umowa o badanie skonsolidowane sprawozdania finansowego grupy kapitałowej została zawarta po tym terminie. Stosowany przez jednostkę sposób ewidencji zapasów nie umożliwia nam potwierdzenia stanu ilościowego produktów gotowych na dzień bilansowy za pomocą innych procedur aniżeli spis z natury.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zastrzeżenia co do skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne, gdybyśmy mogli zweryfikować stan ilościowy produktów gotowych, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej 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.



Paweł Mróz

Biegły Rewident nr 12600

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
FIDUCIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Wrocław, ul. Balonowa 11/10,
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3875

Wrocław, dnia 30 maja 2016 roku.

Raport uzupełniający opinię niezależnego
biegłego rewidenta z badania
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego za 2015 rok

Grupa Kapitałowa

„APANET” Spółka Akcyjna

Raport
niezależnego biegłego rewidenta
dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej, Zarządu APANET Spółka Akcyjna
uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dotyczy przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest APANET Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Św. Antoniego 7, na które składa się:

- ✓ wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- ✓ skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, zamykający się sumą bilansową
2.001.142,24 zł
- ✓ skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015, wykazujący skonsolidowany zysk netto
979.806,51zł
- ✓ skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę
979.806,51zł
- ✓ skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę
957.614,98zł
- ✓ dodatkowe informacje i objaśnienia
- ✓ sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej w roku obrotowym.

1 Informacje o Spółce Dominującej

APANET Spółka Akcyjna została utworzona na podstawie aktu zawiązania spółki akcyjnej Repetytorium A nr 4708/2011 z dnia 08.12.2011 roku.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Św. Antoniego, nr 7.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000409213.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 021806445, oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 8971780588.

Według umowy przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest:
45.11.Z - instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,

Rzeczywisty przedmiot działalności Grupy Kapitałowej polega na produkcji i dostarczaniu gotowych rozwiązań umożliwiających inteligentne sterowanie oświetleniem dróg, miejsc publicznych oraz obszarów przemysłowych.



Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy wynosił 325,00 tys. złotych.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Piotr Leszczyński	1 300 000	130.000	40%
Andrzej Lis	1 300 000	130.000	40%
Pozostali	650 000	65 000	20%
razem	3 250.000	325.000	100%

Akcje seria A liczba akcji - 1.500.000 szt. - akcje nie są uprzywilejowane.

Akcje seria B liczba akcji - 1.120.000 szt. - akcje nie są uprzywilejowane.

Akcje seria C liczba akcji - 450.000 szt. - akcje nie są uprzywilejowane.

Akcje seria D liczba akcji - 180.000 szt. - akcje nie są uprzywilejowane.

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2015 roku wynosi 1,603 tys. złotych.

Kierownikiem jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku był zarząd w składzie:

Imię, nazwisko	Funkcja w organie reprezentującym
Piotr Leszczyński	Prezes Zarządu
Andrzej Lis	Wiceprezes Zarządu

Kierownikiem jednostki na dzień zakończenia badania jest zarząd jednoosobowy w składzie:

Imię, nazwisko	Funkcja w organie reprezentującym
Andrzej Lis	Prezes Zarządu

2 Skład Grupy Kapitałowej

W dniu 31 grudnia 2015 roku w skład Grupy Kapitałowej „APANET” SA

Nazwa spółki	Metoda konsolidacji	Rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy
APANET S.A.	JEDNOSTKA DOMINUJĄCA	OPINIA Z OBJAŚNIENIEM	31.12.2015
APANET GREEN SYSTEM SP. Z O.O.	METODA PEŁNA	PRZEGLĄD	31.12.2015
SMART LIGHTING SYSTEMS LLC	NIE KONSOLIDOWANA	-	-

Zmiany w porównaniu z rokiem ubiegłym w zakresie spółek objętych konsolidacją oraz wpływ tych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W badanym okresie została zarejestrowana spółka SMART LIGHTING SYSTEMS LLC z siedzibą w USA, w której 24% udziałów posiada APANET GREEN SYSTEMS Sp. z o.o.

Nie podlegają konsolidacji dane jednostki SMART LIGHTING SYSTEMS LLC, spółka nie podjęła na dzień bilansowy rzeczywistej działalności, a jej dane finansowe są nieistotne dla oceny Grupy

Kapitałowej APANET S.A.

3 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku (poprzedni rok obrotowy) zostało zbadane przez biegłego rewidenta, uzyskało opinię z objaśnieniami. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Dominującej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 (roku poprzedni rok obrotowy) zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

4 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania i biegłym rewidencie

Spółka FIDUCIA sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 03 marca 2016 roku do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku.

W imieniu FIDUCIA Sp. z o.o. badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej kierował biegły rewident Paweł Mróz, nr ewidencyjny 12600.

Badanie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej w dniu 22 marca 2016 roku z Zarządem Spółki Dominującej.

5 Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W badaniu poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dokumentacji konsolidacyjnej posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji.

Przedmiotem naszego badania nie były kwestie niemające wpływu na zbadane przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku przeprowadziliśmy od 23 marca 2016 roku do 30 maja 2016 roku.

6 Deklaracja niezależności

FIDUCIA Sp. z o.o., członkowie zarządu, biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami).

7 Dostępność danych i oświadczenia otrzymane

Zarząd Spółki Dominującej przekazał datowane na 24 maja 2016 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej i wymagałyby ujęcia w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki Dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za zatwierdzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie sprawozdania finansowe spółek objętych konsolidacją, dokumentację konsolidacyjną, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane finansowe spółki dominującej oraz spółek zależnych, które nie były poddane badaniu przez biegłych rewidentów jako nie spełniające warunków wynikających z art. 64 ustawy o rachunkowości. W przypadku jednostki zależnej dokonano przeglądu sprawozdania finansowego za badany okres. Skumulowana wielkość sum bilansowych wyżej wspomnianych spółek zależnych i współzależnych przed wyłączeniami konsolidacyjnymi stanowi 55% sumy bilansowej skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

8 Skonsolidowany bilans

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
AKTYWA TRWAŁE	442,08	447,98	5,93
Wartości niematerialne i prawne	00,00	00,00	00,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	5,93
Należności długoterminowe	357,25	287,82	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84,21	160,15	0,00
AKTYWA OBROTOWE	1 559,06	437,14	904,32
Zapasy	131,19	157,46	61,39
Należności krótkoterminowe	351,13	195,66	136,71
Inwestycje krótkoterminowe	1 039,28	81,66	703,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37,46	2,35	3,02
AKTYWA RAZEM	2 001,14	885,12	910,26

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
KAPITAŁ WŁASNY	1 603,24	626,43	869,82
KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00	0,00
UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPOŻĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	397,91	258,69	40,43
Rezerwy na zobowiązania	38,29	6,10	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	100,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	358,89	152,59	40,15
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,28
PASYWA RAZEM	2 001,14	885,12	910,26

9 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

PRZYCHODY I KOSZTY (w tys. zł)	2015	2014	2013
Przychody netto ze sprzedaży	3 816,54	375,96	395,63
Koszty działalności operacyjnej	2.337,37	1.072,71	574,49
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 479,17	-696,75	-178,86
Pozostałe przychody operacyjne	53,52	45,66	9,21
Pozostałe koszty operacyjne	261,76	7,66	2,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 270,93	-658,75	-127,04
Przychody finansowe	7,18	0,22	2,22
Koszty finansowe	56,22	2,01	3,67
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 221,89	-660,54	-173,48
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto	1 221,89	-660,54	-173,48
Podatek dochodowy	245,08	-160,15	0,00
Inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	976,81	-500,39	-173,48

10 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Niżej przedstawiono wybrane dane i wskaźniki finansowe za lata 2015, 2014 i 2013, charakteryzujące sytuację finansową Grupy Kapitałowej w tym okresie. Wszystkie wskaźniki wyliczyliśmy na podstawie danych zawartych w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej za lata zakończone 31 grudnia 2015; 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku.

WSKAŹNIK	FORMUŁA OBLICZENIOWA	2015	2014	2013
Przychody ze sprzedaży (tyś. zł)		3.816,54	375,96	395,63
Wynik finansowy netto*** (tyś. zł)	Wynik finansowy netto +/- zyski (straty) mniejszości	976,81	-500,39	-173,48
Kapitały własne*** (tyś. zł)	Kapitał własny + kapitały mniejszości	1.603,24	626,43	869,82
Suma aktywów		2.001,14	885,12	910,26
Rentowność majątku (ROA) %	Wynik finansowy*** / aktywa razem	48,81	-56,53	-19,05
Rentowność majątku własnego (ROE) %	Wynik finansowy*** / kapitały własne ***	60,92	-79,88	-19,94
Rentowność sprzedaży (%)	Wynik ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży towarów i produktów	23,31	-185,32	-45,20
Wskaźnik płynności I	Aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	4,3441	2,8548	22,5198
Wskaźnik płynności III	Środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	2,8958	0,5352	17,5112
Szybkość obrotu należności (dni)	Należności z tytułu dostaw * 365 / przychody ze sprzedaży produktów, towarów	16,56	18,49	44,89
Okres spłaty zobowiązań (dni)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług * 365 / koszty sprzedanych produktów, towarów	38,07	87,05	17,25
Szybkość obrotu zapasów (dni)	Zapasy * 365 / koszty sprzedanych produktów, towarów	20,49	98,67	38,47
Wskaźnik zadłużenia (%)	Zobowiązania i rezerwy / pasywa ogółem	19,88	29,22	4,44
Trwałość struktury finansowania (%)	(Kapitały własne+ kapitał mniejszości + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / suma pasywów	80,12	82,07	95,56

*** kapitał własny obejmuje pozycje bilansu „Kapitał (fundusz) własny” oraz „Kapitał mniejszości”, wynik finansowy obejmuje wynik finansowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej oraz wynik mniejszości.

11 Kontynuowanie działalności gospodarczej

We wprowadzeniu do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki Dominującej poinformował, że sprawozdania finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te Spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2015 roku, i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę Dominującą oraz spółki zależne.

W czasie naszego badania nie odnotowaliśmy istnienia istotnych okoliczności, które mogłyby powodować nasze przekonanie, że Spółka Dominująca nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, to jest od 31 grudnia 2015 roku w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Ocena otrzymanych po dniu bilansowym zamówień oraz podpisanych umów na realizację dostaw w roku 2016 pozwala na uznanie twierdzenia Zarządu Spółki Dominującej za prawdziwe.

12 Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

13 Zasady (polityka) rachunkowości oraz metody prezentacji danych finansowych

We wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki Dominującej przedstawił zasady (politykę) rachunkowości oraz metody prezentacji danych finansowych Grupy Kapitałowej.

14 Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji oraz ich odpisy

Zasady ustalenia wartości firmy z konsolidacji i ujemnej wartości firmy z konsolidacji, zasady ich odpisywania oraz odpisy za ostatni rok obrotowy i do dnia bilansowego ujawniono w informacjach ogólnych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

15 Kapitał własny

Wykazany w skonsolidowanym bilansie na 31 grudnia 2015 roku stan kapitałów własnych jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną.

16 Kapitał udziałowców mniejszościowych

Kapitał udziałowców mniejszościowych na 31 grudnia 2015 roku wynosił 0,00 tysięcy złotych. Kapitał ten jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną. Jednostka posiada 100% udziałów w jednostkach zależnych.

17 Wyłączenia konsolidacyjne

Dotyczące spółek objętych konsolidacją przeprowadzone wyłączenia:

- wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań),
 - obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów),
 - wyników nie zrealizowanych przez spółki objęte konsolidacją, zawartych w wartości ich aktywów,
 - dywidend
- są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

18 Sprzedaż akcji / udziałów w spółce podporządkowanej

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku Grupa Kapitałowa nie zbyła żadnych akcji /udziałów w spółkach podporządkowanych.

19 Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

W efekcie naszego badania uznaliśmy, że dokumentacja konsolidacyjna jest, we wszystkich istotnych aspektach, kompletna i poprawna oraz że spełnia ona istotne warunki, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna. W szczególności dotyczy to wyłączeń z tytułu korekt konsolidacyjnych.

20 Struktura aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu

Struktura aktywów i pasywów Grupy Kapitałowej jest przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

21 Pozycje wpływające na wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Charakterystykę pozycji wpływających na wynik finansowy Grupy Kapitałowej przedstawiono w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

22 Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa, składająca się z wprowadzenia oraz dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku została sporządzona we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 169, poz. 1327).

23 Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku. Informacje zawarte w tym sprawozdaniu z działalności pochodzące ze zbadanego przez nas skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku są z nim zgodne. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 10 stron



Paweł Mróz

Biegły Rewident nr 12600

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

FIDUCIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Wrocław, ul. Balonowa 11/10, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3875

Wrocław, dnia 30 maja 2016 roku.