

GRUPA KAPITAŁOWA
w której jednostką dominującą jest
Hollywood S.A.
ul. Bojanowska 2a
09-200 Sierpc

Opinia i raport
niezależnego biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA dla Akcjonariuszy Hollywood S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Hollywood S.A. („Spółka”) z siedzibą w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej 2a, na które składa się:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **92 051 081,04 zł**;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **205 539,02 zł**;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **31 000 612,46 zł**
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **536 833,30 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki 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 r. 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 Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanego 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 sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, 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.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Hollywood S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz przepisami wydanego na podstawie powołanej wyżej ustawy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009, nr 169, poz. 1327),
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

w imieniu

CamPa Audyt Sp. z o.o.

ul. Mokotowska 56

00-534 Warszawa

Nr ewidencyjny 3823

Kluczowy Biegły Rewident


Andrzej Głacki

Biegły Rewident

Nr ewidencyjny 1143

Warszawa, 29 maja 2014 rok

GRUPA KAPITAŁOWA

w której jednostką dominującą jest

Hollywood S.A.

ul. Bojanowska 2a

09-200 Sierpc

Raport

z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
II. ANALIZA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	7
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	11

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Jednostkę Dominującą

1.1. Nazwa i forma prawna

Spółka działa pod firmą Hollywood Spółka Akcyjna.

1.2. Siedziba Spółki

W badanym okresie siedziba spółki mieściła się: Ul. Bojanowska 2a, 09-200 Sierpc.

1.3. Przedmiot działalności

W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki była działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

1.4. Podstawa działalności

Hollywood S.A. działa na podstawie:

- statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 19 października 2012 r. (Rep. A Nr 8073/2012) wraz z późniejszymi zmianami,
- Kodeksu Spółek Handlowych wprowadzonego ustawą z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).

1.5. Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

W dniu 31 października 2012 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000438549.

1.6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 776-16-98-650

REGON 146351367

1.7. Kapitał podstawowy i własny

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 31 000 000,00 zł i dzielił się na 31 000 000 akcji serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda. 17 500 000 akcji jest uprzywilejowanych co do prawa głosu tj. na jedną akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, pozostałe akcje nie są uprzywilejowane.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

akcjonariat	akcji	głosów na Walnym Zgromadzeniu
Adam Konieczkowski	17 500 000	56%
Renata Konieczkowska	8 500 000	27%
Cezariusz Konieczkowski	1 100 000	4%
Bogdan Małachwiej	1 550 000	5%

Grażyna Gorzelniaska-Petrak	1 550 000	5%
Pozostali akcjonariusze	800 000	3%

Na kapitał własny Spółki na 31 grudnia 2013 roku składały się ponadto:

- strata z lat ubiegłych	35 325,06 zł
- zysk netto	610 794,77 zł

Łącznie kapitał własny na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 31 575 469,71 zł.

1.8. Zarząd Spółki

Według stanu na 31 grudnia 2013 roku Zarząd działał jednoosobowo. Prezesem Zarządu był P. Adam Konieczkowski.

W ciągu okresu objętego badaniem nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Do dnia wydania niniejszego raportu nie nastąpiły inne zmiany.

2. Skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy i zmiany w bieżącym okresie

2.1. Podmiot dominujący

Hollywood S.A.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym	- 1 stycznia – 31 grudnia 2013 r.
Suma bilansowa	- 33 592 146,57 zł.
Wynik finansowy	- 610 794,77 zł.
Zwiększenie kapitału własnego	- 31 410 794,77 zł.
Zwiększenie stanu środków pieniężnych	- 37 765,09 zł.
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	- 537 237,73 zł.
Podmiot uprawniony do badania	- CamPa Audyt Sp. z o.o., ul. Mokotowska 56, Warszawa
Rodzaj opinii z badania	- bez zastrzeżeń

2.2. Podmioty zależne

W skład Grupy Kapitałowej Hollywood na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodziły następujące jednostki zależne (bezpośrednio i pośrednio):

Nazwa jednostki	Dzień bilansowy	Podmiot uprawniony do	Rodzaj opinii
-----------------	-----------------	-----------------------	---------------

		badania	
Hollywood S.A.	31 grudnia 2013 r.	CamPa Audyt Sp. z o.o, ul. Mokotowska 56, Warszawa	bez zastrzeżeń
PRAL SERWIS Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	nie podlegała obowiązkowi badania	nie dotyczy
PRALMED Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	nie podlegała obowiązkowi badania	nie dotyczy
POLTEXTIL Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	nie podlegała obowiązkowi badania	nie dotyczy
HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	nie podlegała obowiązkowi badania	nie dotyczy
HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	Biegły Rewident Jolanta Kaźmierczak	bez zastrzeżeń
HTS MEDIJ SP. Z O.O.	31 grudnia 2013 r.	Biegły Rewident Jolanta Kaźmierczak	bez zastrzeżeń
HTS DEUTSCHLAND GmbH	31 grudnia 2013 r.	nie podlegała obowiązkowi badania	nie dotyczy

Wszystkie jednostki konsolidowane miały ten sam dzień bilansowy co jednostka dominująca.

2.3. Podmioty stowarzyszone

Jednostka dominująca na dzień 31 grudnia 2013 roku nie posiada udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

3. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hollywood S.A. sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **92 051 081,04 zł**;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **205 539,02 zł**;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **31 000 612,46 zł**;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **536 833,30 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Hollywood S.A. za 2013 rok zostało przeprowadzone przez CamPa Audyt Sp. z o.o. wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3823.

Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Nadzorcza badanej Spółki na podstawie uchwały z dnia 9 kwietnia 2014 roku.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badanie z dnia 2 maja 2014 roku, w terminie od dnia 2 maja 2014 roku do dnia wydania opinii, przez kluczowego biegłego rewidenta Andrzeja Głackiego (nr ewidencyjny 1143).

Podmiot uprawniony CamPa Audyt Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 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. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym przedłożonym do badania.

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o braku istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania oraz biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

5. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 19 października do 31 grudnia 2012.

II. ANALIZA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

1. Podstawowe wartości z bilansu

(w zł)

	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
wartości niematerialne i prawne	124 728,86	0%	4 480,77	0%
wartość firmy jednostek podporządkowanych	6 354 931,69	7%	2 888,17	0%
rzeczowe aktywa trwałe	68 787 070,01	75%	6 383 784,76	85%
należności długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%
inwestycje długoterminowe	602 860,00	1%	0,00	0%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 903 202,18	4%	90 121,34	1%
	79 772 792,74	87%	6 481 275,04	86%
Aktywa obrotowe				
zapasy	1 241 863,15	1%	12 164,13	0%
należności krótkoterminowe	7 327 209,36	8%	694 602,98	9%
inwestycje krótkoterminowe	1 784 187,59	2%	247 354,29	3%
rozliczenia międzyokresowe	1 925 028,20	2%	102 985,10	1%
	12 278 288,30	13%	1 057 106,50	14%
SUMA AKTYWÓW	92 051 081,04	100%	7 538 381,54	100%
PASYWA				
Kapitał własny				
kapitał zakładowy	31 000 000,00	34%	200 000,00	3%
Kapitał (fundusz) zapasowy	343 152,15	0%	0,00	0%
Różnice kursowe z przeliczenia	-410,24	0%	0,00	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-137 693,33	0%	0,00	0%
wynik netto roku bieżącego	205 539,02	0%	209 975,14	3%
	31 410 587,60	34%	409 975,14	5%
Kapitał mniejszości	267 854,09	0%	312 576,52	4%
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 045 419,45	2%	2 865 279,82	38%
Zobowiązania i rezerwy				
rezerwy na zobowiązania	5 964 582,71	6%	799 776,79	11%

zobowiązania długoterminowe	22 801 887,19	25%	2 408 682,27	32%
zobowiązania krótkoterminowe	21 143 126,33	23%	742 091,00	10%
rozliczenia międzyokresowe	8 417 623,67	9%	0,00	0%
	<u>58 327 219,90</u>	<u>63%</u>	<u>3 950 550,06</u>	<u>52%</u>
SUMA PASYWÓW	<u>92 051 081,04</u>	100%	<u>7 538 381,54</u>	100%

2. Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat

(w zł)

	Rok kończący się 31.12.2013	% przychodów	Rok kończący się 31.12.2012	% przychodów
Przychody ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów	15 676 791,12	95%	542 569,50	60%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>776 730,38</u>	<u>5%</u>	<u>363 127,00</u>	<u>40%</u>
	16 453 521,50	100%	905 696,50	100%
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	1 843 663,59	11%	31 652,57	3%
Zużycie materiałów i energii	4 605 510,05	28%	54 228,27	6%
Usługi obce	4 892 209,38	30%	435 871,83	48%
Podatki i opłaty	178 587,12	1%	12 747,19	1%
Wynagrodzenia	4 813 780,74	29%	211 085,70	23%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	713 224,23	4%	31 968,64	4%
Pozostałe koszty rodzajowe	196 836,03	1%	26 323,83	3%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>419 991,44</u>	<u>3%</u>	<u>90,00</u>	<u>0%</u>
	17 663 802,58	107%	803 968,03	89%
Zysk ze sprzedaży	-1 210 281,08	-7%	101 728,47	11%
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	157 030,92	1%	0,00	0%
Dotacje	1 658 620,57	10%	550,24	0%
Inne przychody operacyjne	<u>41 322,23</u>	<u>0%</u>	<u>1 268,28</u>	<u>0%</u>
	1 856 973,72	11%	1 818,52	0%
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0%	0,00	0%
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0%	0,00	0%
Inne koszty operacyjne	<u>273 427,97</u>	<u>2%</u>	<u>19 564,43</u>	<u>2%</u>
	273 427,97	2%	19 564,43	2%
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	373 264,67	2%	83 982,56	9%

Przychody finansowe

Odsetki	10 555,41	0%	4 547,25	1%
Inne	22 275,78	0%	5 129,25	1%
	32 831,19	0%	9 676,50	1%
Koszty finansowe		0%		0%
Odsetki	773 464,72	5%	33 738,36	4%
Inne	95 896,84	1%	11 448,96	1%
	869 361,56	5%	45 187,32	5%
Zysk na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych	4 414,90	0%	0,00	0%
Zysk / Strata z działalności gospodarczej	-458 850,80		48 471,74	5%
Odpis wartości firmy	288 233,90	2%	99,59	0%
Odpis ujemnej wartości firmy	948 207,14	6%	152 937,50	17%
Zysk/strata brutto	201 122,44	1%	201 309,65	22%
Podatek dochodowy od osób prawnych	-40 336,38	0%	13 380,38	1%
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0%	0,00	0%
Zysk/strata mniejszości	35 919,80	0%	-22 045,87	-2%
Zysk/strata netto	205 539,02	1%	209 975,14	23%

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

	Rok kończący się 31.12.2013	Rok kończący się 31.12.2012
Rentowność majątku		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	0,22%	2,79%
Rentowność kapitału własnego		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}}$	0,65%	51,22%
Rentowność netto sprzedaży		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$	1,25%	23,18%
Wskaźnik płynności I		
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,58	1,42
Wskaźnik płynności II		
$\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,52	1,41

Szybkość spłaty należności w dniach

średni stan należności brutto z tytułu dostaw i usług *360 dni		
przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	73	119

Szybkość spłaty zobowiązań w dniach

średni stan zobowiązań brutto z tytułu dostaw i usług *360 dni		
przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	80	125

Szybkość obrotu zapasów

średni stan zapasów*360 dni		
przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	14	2

Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym

kapitały własne		
majątek trwały	0,39	0,06

Wartość księgowa na jedną akcję

kapitał własny		
liczba akcji	0,31	0,00

4. Komentarz

Rok 2013 jest pierwszym pełnym rokiem działalności Grupy Kapitałowej. Poprzedni rok obrotowy trwał od 19 października 2012 do 31 grudnia 2012, w związku z czym dane za ten okres trudno uznać za porównywalne.

W strukturze aktywów Grupy Kapitałowej w 2013 dominowały rzeczowe aktywa trwałe, które stanowiły 75% sumy bilansowej. W strukturze finansowania majątku Grupy Kapitałowej 34% stanowiły kapitały własne. Zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 23%, a zobowiązania długoterminowe 25% sumy bilansowej.

W 2013 roku Grupa Kapitałowa zanotowała stratę ze sprzedaży wysokości 1 210 281,01 zł. Zysk netto Grupy wyniósł 205 539,02 i wystąpił głównie na skutek osiągnięcia przychodów z dotacji w wysokości 1 658 620,57.

Wskaźniki rentowności majątku, kapitału własnego oraz rentowności sprzedaży netto w 2013 roku osiągnęły dodatnią wartość i wynosiły 0,22%, 0,65%, 1,25%

Wskaźnik płynności I i II wyniosły odpowiednio 0,58 i 0,52. Kształtują się one na poziomie niższym niż optymalny.

Wartość księgowa na jedną akcję wyniosła 0,31 zł, natomiast pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym 0,39 zł.

Osiągnięte wyniki, jak i ogólna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

Nie są również prowadzone żadne prace mające na celu likwidację Grupy Kapitałowej.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Zasady rachunkowości

Podmioty objęte skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej Hollywood S.A. stosują tożsame zasady i metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Hollywood S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna, sporządzona na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009, nr 169, poz. 1327), obejmująca między innymi:

- sprawozdania finansowe podmiotów objętych konsolidacją;
- ustalenie udziałów podmiotu dominującego, bezpośrednich i pośrednich, w podmiotach Grupy Kapitałowej;
- zestawienie korekt i wyłączeń konsolidacyjnych, w tym dokonanych wyłączeń wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend;
- ustalenie wartości firmy;
- ustalenie kapitału mniejszości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i zestawione w taki sposób, jakby Grupa stanowiła jedną jednostkę.

Podmiot dominujący i podmioty zależne zostały skonsolidowane metodą pełną zgodnie z procentowym udziałem podmiotu dominującego w kapitale własnym objętych konsolidacją podmiotów zależnych. Przy konsolidacji bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pełną podlegały sumowaniu wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów na 31 grudnia 2013 roku oraz przychodów i kosztów jednostki dominującej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i podmiotów zależnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

W toku konsolidacji dokonano odpowiednich wyłączeń i korekt w zakresie kapitału własnego oraz posiadanych udziałów przez podmiot dominujący w kapitale jednostek zależnych, wzajemnych należności i zobowiązań, oraz operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

3. Informacje dodatkowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone w sposób kompletny i poprawny, stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

4. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach skonsolidowanego bilansu i rachunku zysków i strat

Najważniejsze pozycje bilansu i rachunku zysków i strat zostały opisane w notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Grupy Kapitałowej.

6. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów art. 48b Ustawy o rachunkowości, metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

7. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

8. Oświadczenie kierownictwa jednostki

Kierownictwo jednostki dominującej złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o wszystkich istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.

w imieniu

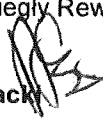
CamPa Audyt Sp. z o.o.

ul. Mokotowska 56

00-534 Warszawa

Nr ewidencyjny 3823

Kluczowy Biegły Rewident


Andrzej Głacki

Biegły Rewident

Nr ewidencyjny 1143

Warszawa, 29 maja 2014 rok