

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Akcjonariuszy Goldwyn Capital Spółki Akcyjnej
w Warszawie 00-867 , ul. Jana Pawła II 27**

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Goldwyn Capital Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ,ul. Jana Pawła II 27, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **4.974.803,12 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku
do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto **- 1.663.432,91 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące
zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1.663.432,91 zł**
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy
od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące
zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o sumę **9.972,09 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Goldwyn Capital Spółka Akcyjna.

Zarząd Spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (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 Goldwyn Capital Spółka Akcyjna oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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 Goldwyn Capital Spółka Akcyjna w Warszawie 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.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Goldwyn Capital Spółka Akcyjna w Warszawie na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności Goldwyn Capital Spółka Akcyjna w Warszawie jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident Bogumiła Bęczkowska – Bacia
Wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 8655

Przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego w imieniu Firmy „BB”
Bogumiła Bęczkowska - Bacia wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
pod pozycją 1482 z siedzibą w Łomży 18-400 , ul. Szkolna 3

R A P O R T

*uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.*

przez

Goldwyn Capital Spółka Akcyjna

w Warszawie

00-867 Warszawa, ul. Jana Pawła II 27

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje identyfikujące badaną jednostkę

Goldwyn Capital Spółka Akcyjna (zwana dalej Goldwyn Capital S.A. lub „Spółka”) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Jana Pawła II 27, w województwie mazowieckim, powstała w drodze przekształcenia Spółki Baby Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Uchwała Zgromadzenia z dnia 20.12.2010 r. w sprawie przekształcenia Spółki pod firmą Baby Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Baby Spółkę Akcyjną – akt notarialny z dnia 20.09.2010 Rep. A. Nr 11265/2010 sporządzony w Kancelarii Notarialnej Notariusz Sławomir Ogonek w Warszawie.

Spółka została powołana na czas nieoznaczony.

Goldwyn Capital S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 kwietnia 2011r. pod numerem **KRS 0000383435**.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej **NIP 9512304179**, numer identyfikacyjny **REGON 142240369**.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem jest:

63.99.Z. POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE INFORMACJI, GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANA

64.19.Z. POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE

64.20.Z. DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH

64.30.Z. DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

64.9. POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH

70.22.Z. POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA

82.99.Z. POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANA

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2014 r. i dzień zakończenia badania był jednoosobowy pełniony przez P. Krzysztofa Konopkę Prezesa Zarządu od dnia 14 lutego 2014.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 r. i dzień zakończenia badania wchodził:

- | | | |
|------------------------|----------------------------------|---------------|
| - Adam Marcin Osiński | - Przewodniczący Rady Nadzorczej | do 17.06.2014 |
| - Iwona Konopka | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej | od 17.06.2014 |
| - Roman Dębowski | - Członek Rady Nadzorczej | |
| - Mariusz Ustaszewski | - Członek Rady Nadzorczej | |
| - Irena Gołębiewska | - Członek Rady Nadzorczej | |
| - Jarosław Grzechulski | - Członek Rady Nadzorczej | |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej nie zostały ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 4.483.201,64 zł i był tworzony przez :

- 39 585	akcji serii A o wartości nominalnej 1,16 zł za akcję o łącznej wartości	45.918,60 zł
- 548 232	akcji serii D o wartości nominalnej 1,16 zł za akcję o łącznej wartości	635.949,12 zł
- 3 277 012	akcji serii F o wartości nominalnej 1,16 zł za akcję o łącznej wartości	3.801.333,92 zł

3 864 829

4.483.201,64 zł

Akcje wszystkich serii nie są uprzywilejowane.

2. Informacja o sprawozdaniu za poprzedzający badany rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku było zostało zbadane przez Firmę „BB” Bogumiła Bęczkowska-Bacia 18-400 Łomża, ul. Szkolna 3, podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem **1482**.

Sprawozdanie za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 17 czerwca 2014 r.

Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły rok obrotowy przekazano do Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego.

3. Informacje identyfikujące podmiot uprawniony

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 16 stycznia 2015 r., Firma „BB” Bogumiła Bęczkowska – Bacia z siedzibą w Łomży 18-400, ul. Szkolna 3, jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem **1482** został powołany do zbadania sprawozdania finansowego Goldwyn Capital S.A. w Warszawie za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 r.

Zarówno Firma „BB” jak i przeprowadzający badanie biegły rewident Bogumiła Bęczkowska – Bacia numer ewidencyjny **8655** spełniają, w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002, Nr 76 poz. 694, z późn. zm.), zwanej dalej „Ustawą”, warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Zgodnie z umową zawartą z Zarządem Spółki w dniu 16 stycznia 2015 roku, badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok przeprowadzono w siedzibie Firmy „BB”.

Na podstawie przeprowadzonego przeze mnie badania miałam za zadanie wyrazić opinię o sprawozdaniu finansowym, traktowanym jako całość. Temu celowi służyły zaprojektowane przeze mnie procedury. Z tego powodu procedury te nie obejmowały informacji uzupełniających, które nie mają wpływu na badane sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

4. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Za sporządzenie zbadanego sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki, który ją potwierdził w tym zakresie. Zarząd Spółki udostępnił biegłemu rewidentowi księgi rachunkowe oraz inne wymagane dokumenty, a także udzielił wyjaśnień niezbędnych do wydania opinii.

Zarząd Spółki złożył oświadczenie z dnia 19 lutego 2015 r. o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- wykazaniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich zobowiązań warunkowych,
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń gospodarczych, które nastąpiły do dnia złożenia oświadczenia.

W złożonym oświadczeniu Zarząd Spółki potwierdził, że zgodnie z jego przekonaniem i najlepszą wiedzą przekazane informacje były prawdziwe oraz rzetelne i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Niniejszy raport został opracowany na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, z uwzględnieniem:

- poziomu istotności ustalonego dla zbadanego sprawozdania finansowego,
- zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA**1. Podstawowe dane i wskaźniki finansowe**

Rodzaj informacji		Sposób wyliczenia	Wskaźnik bezpiecz.	Jednostka miary	Dane za rok		
					2012	2013	2014
1	Suma bilansowa			tyś. zł	671,5	5241,0	4974,8
2	Kapitały własne	aktywa ogółem – zobowiązania ogółem		tyś. zł	390,7	5171,7	3508,2
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			tyś. zł	575,7	49,2	393,5
4	Wynik finansowy netto			tyś. zł	-188,8	-6492,6	-1663,4
5	Złota reguła finansowa	kapitały własne kapitały obce	powyżej 100	%	139,1	7455,1	239,2
6	Zdolność i wiarygodność kredytowa	zysk netto + amortyzacja kapitał obcy	powyżej 1,0	wskaźn.	-0,67	-93,59	-1,13
7	Rentowność majątku (ROA)	wynik finansowy netto średni stan aktywów	5-8	%	-28,11	-123,88	72,27
8	Rentowność kapitału własnego (ROE)	wynik finansowy netto średnioroczny stan kapitału własnego	15-25	%	-48,32	-125,54	-47,42
9	Rentowność sprzedaży brutto	wynik brutto przychody ze sprzedaży produktów i towarów		%	-4,20	-726,61	-400,59
10	Rentowność sprzedaży netto	wynik finansowy netto przychody ze sprzedaży produktów i towarów	3-8	%	-32,79	-13202,33	-422,73
11	Wskaźnik płynności I (bieżącej)	aktywa obrotowe ogółem * zobow. krótkoterminowe *	1,2-2,0	wskaźn.	2,39	75,55	-3,31
12	Wskaźnik płynności II (szybkiej)	aktywa obrotowe ogółem* - zapasy –krótk.rkm czynne zobow. krótkoterminowe*	1,0	wskaźn.	2,39	75,55	3,31
13	Wskaźnik płynności III (natychmiastowej)	inwestycje krótkoterminowe zobow.krótkoterminowe	0,1-0,2	wskaźn.	1,77	71,78	3,31
14	Szybkość spłaty zobowiązań	średni stan zobow. z tyt.dostaw i usług** x 365 koszty dział. operacyjnej		dni	34,93	68,42	132,77
15	Zysk na 1 akcję / udział (EPS)	zysk netto ilość wyemitowanych akcji/udziałów		zł	-0,07	-2,02	-0,43
16	Wartość księgowa Spółki – na 1 akcję/udział	kapitał własny ilość wyemitowanych akcji/udziałów		zł	0,15	1,61	0,91

* bez z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

** łącznie z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

2. Opis działalności

Działalność Spółki w okresie badanym polegała na kupnie i sprzedaży udziałów i akcji przedsiębiorstw oraz udzielaniu pożyczek.

Spółka wykazała stratę z działalności operacyjnej w kwocie 1.576.331,49 zł oraz stratę netto w kwocie 1.663.432,91 zł.

3. Omówienie składników aktywów majątku

Aktywa Spółki obejmują następujące składniki:

A. AKTYWA TRWAŁE**120.360,00 zł**

stanowią 2,42% sumy bilansowej aktywów.

Na wykazane w pozycji A aktywów bilansu aktywa trwałe składają się:

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013		Stan na 31.12.2014		Zmiana	
		kwota w zł	Struktura %	kwota w zł	Struktura %	kwota w zł (5-3)	% (7:3)
1	2	3	4	5	6	7	8
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	120.360,00	100,00	120.360,00	100,00
	RAZEM	0,00	0,00	120.360,00	100,00	120.360,00	100,00

W skład rzeczowego majątku trwałego wchodzi wyłącznie środki trwałe netto. Wartość ta jest tworzona przez nabyty w dniu 31.12.2014 środek transportu.

B. AKTYWA OBROTOWE**4.854.443,12 zł**

stanowią 97,58% sumy bilansowej aktywów.

Na wykazany w pozycji B aktywów bilansu, majątek obrotowy składają się :

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013		Stan na 31.12.2014		Zmiana	
		kwota w zł	Struktura %	kwota w zł	Struktura %	kwota w zł (5-3)	% (7:3)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	261.857,82	5,00	1.432,30	0,03	-260.452,52	-99,54
3.	Inwestycje krótkoterminowe	4.979.186,66	95,00	4.852.844,82	99,97	-126.341,84	-2,54
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	166,00	0,00	166,00	100,00
	RAZEM	5.241.044,48	100,00	4.854.443,12	100,00	-386.601,36	-7,38

1. Należności krótkoterminowe

w kwocie

1.432,30 zł

stanowią 0,03% ogólnej sumy aktywów i obejmują wyłącznie należności od pozostałych jednostek.

Składają się na nie:

a) należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy

799,10 zł

b) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń oraz innych świadczeń

633,20 zł

Należności nie zostały potwierdzone.

2. Inwestycje krótkoterminowe

w kwocie

4.852.844,82 zł

stanowią 97,55 % ogólnej sumy aktywów i obejmują wyłącznie inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach.

Na wykazane inwestycje krótkoterminowe składają się:

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013		Stan na 31.12.2014		Zmiana	
		kwota w zł	Struktura %	kwota w zł	Struktura %	kwota w zł (5-3)	% (7:3)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	4.678.978,38	93,97	0,00	0,00	-4.678.978,38	-100,00
2.	Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3.638.258,00	74,97	3.638.258,00	100,00
3.	Udzielone pożyczki pozostałym jednostkom	300.000,00	6,03	1.204.406,45	24,82	904.406,45	301,50
4.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	208,28	0,00	10.180,37	0,21	9.972,09	4787,83
RAZEM		4.979.186,66	100,00	4.852.844,82	100,00	-126.341,84	-2,54

Na pozycję bilansową składają się:

a) udziały i akcje 3.638.258,00 zł

- 11 500 000 akcji Present24 S.A. o wartości 3.390.000,00 zł
- 61 910 akcji MARKA-NC o wartości 235.258,00 zł
- 10 000 akcji PPG o wartości 13.000,00 zł

Wycena akcji MARKA-NC i PPG została potwierdzona na dzień 31.12.2014 r. przez Dom Maklerski mBank S.A.

Akcje Present24 S.A. wyceniono w cenie nabycia wynikającej z zawartych umów kupna, powiększonej o koszty związane z nabyciem.

b) udzielone pożyczki 1.204.406,45 zł

pozycję tworzą udzielone pożyczki udzielone osobom fizycznym, pozostające do spłaty, wynikające z zawartych umów.

Kwota pozycji zawiera należne na dzień bilansowy odsetki.

c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach 10.180,37 zł

tworzone są przez środki na rachunkach:

- w BOŚ 7.433,64 zł
- Domu Maklerskiego mBank S.A. 2.746,73 zł

pozycja bilansowa prawidłowa.

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w kwocie

166,00 zł

obejmują koszty hostingu domeny dotyczące 2015 roku.

P A S Y W A**A. KAPITAŁ WŁASNY**

wykazany w bilansie w kwocie

3.508.240,19zł

stanowi 70,52% ogólnej sumy pasywów i obejmuje:

- kapitał podstawowy – akcyjny	4.483.201,64 zł
- kapitał zapasowy	245.692,82 zł
- kapitał rezerwowy	442.778,64 zł
- wynik finansowy (stratę netto) roku bieżącego	-1.663.432,91 zł

Kapitał podstawowy Spółki jest tworzony przez 3 864 829 nieuprzywilejowanych akcji po 1,16 zł każda .

W okresie badanym nastąpiło obniżenie kapitału podstawowego o kwotę 7.111.285,36 zł w wyniku uchwały Nr 12 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 17 czerwca 2014, poprzez obniżenie nominalnej wartości akcji Spółki z 3,00 zł do 1,16 zł.

Obniżenie kapitału podstawowego nastąpiło w celu:

- pokrycia strat z lat ubiegłych w kwocie	6.668.506,72 zł
- utworzenia kapitału rezerwowego w kwocie	442.778,64 zł

Kapitał zapasowy w kwocie 245.692,82 zł wynika z ksiąg rachunkowych . Nie uległ zmianie w okresie badanym.

Kapitał rezerwowy w kwocie 442.778,64 zł powstał w wyniku obniżenia kapitału podstawowego zgodnie z uchwałą Nr 12 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 17 czerwca 2014 r.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania	nie występują.
2. Zobowiązania długoterminowe	nie występują.
3. Zobowiązania krótkoterminowe	
w kwocie	1.466.562,93 zł
stanowią 29,48% ogólnej sumy pasywów	

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013		Stan na 31.12.2014		Zmiana	
		kwota w zł	Struktura %	kwota w zł	Struktura %	kwota w zł (5-3)	% (7:3)
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wobec pozostałych jednostek	69.371,38	0,00	1.466.562,33	100,00	1.397.190,95	2.014,07
a.	Kredyty i pożyczki	23.517,09	0,00	16,01	0,00	-23.501,08	-99,93
b.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.433.031,73	97,71	1.433.031,73	100,00
e.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5.042,63	7,27	5.061,23	0,35	18,60	0,37
h.	Z tytułu wynagrodzeń	7.168,68	10,33	4.657,60	0,32	-2.511,08	-35,03
i.	Inne	33.643,03	48,50	23.796,36	1,62	-9.846,67	-29,27
III.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	69.371,38	100,00	1.466.562,93	100,00	1.397.190,95	2.014,07

Na podstawie badanej próby możemy stwierdzić, że w kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone.

Salda zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczą:

- podatku VAT	1.505,83 zł
- podatku dochodowego od osób fizycznych	1.195,40 zł
- podatku od czynności cywilnoprawnych	2.360,00 zł

Zobowiązanie z tytułu podatku VAT nie jest zgodne z wynikającym ze sporządzonej deklaracji VAT- 7K za IV kwartał 2014, w której Spółka wykazała nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym (należność) w kwocie 4.216 zł.

Saldo zobowiązań z tytułu wynagrodzeń w kwocie 4.657,60 zł dotyczy niewypłaconych wynagrodzeń dotyczących 2013 r.

Inne zobowiązania wynikają z bieżących rozrachunków z Prezesem Spółki w kwocie 13.823,88 zł oraz zobowiązania powstałego w 2013 r. wobec GEKKO Capital Management w kwocie 9.900,000 zł oraz pozostałych zobowiązań w kwocie 72,48 zł.

4. Rozliczenia międzyokresowe **nie wstępują.**

5. Zobowiązania pozabilansowe – warunkowe i inne

Wg oświadczenia Zarządu nie istnieją nie ujęte w sprawozdaniu finansowym poręczenia i zobowiązania warunkowe stwarzające ryzyko poniesienia ewentualnych strat w przyszłości.

6. Omówienie pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej

Wynik finansowy Spółki wykazany w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z przepisami Ustawy i ustaleniach w ZPK, w wariantcie porównawczym, ukształtowały następujące podstawowe pozycje:

6.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	393.500,00 zł
6.2. Koszty działalności operacyjnej	1.969.831,81 zł
w tym:	
- zużycie materiałów i energii	1.720,74 zł
- usługi obce	1.892.099,88 zł
- podatki i opłaty	2.763,00 zł
- wynagrodzenia	6.859,68 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.059,35 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	65.329,16 zł
6.3. Pozostałe przychody operacyjne	0,32 zł
6.4. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
6.5. Przychody finansowe	149.055,13 zł
w tym:	
odsetki	149.055,13 zł
6.6. Koszty finansowe	236.156,55 zł
w tym:	
- strata ze zbycia inwestycji	105.725,17 zł
- aktualizacja wartości inwestycji	125.327,86 zł
- odsetki	5.103,52 zł

6.7. Strata brutto**-1.663.432,91 zł**

Wykazany w rachunku zysków i strat wynik finansowy netto wynika z ksiąg rachunkowych Spółki i jest zgodny z wartością wykazaną w pasywach bilansu.

6.8. Strata netto**-1.663.432,91 zł****7. Zdarzenia po dacie bilansu**

Wg oświadczenia Zarządu i badaniem biegłego po dacie bilansu nie zaszły istotne dla badanej jednostki zdarzenia gospodarcze, których pominięcie w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz tego sprawozdania.

8. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje zmniejszenie stanu kapitałów własnych w badanym okresie w kwocie

1.663.432,91 zł

Zestawienie zostało sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości i przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Przedstawione informacje w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

9. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w sposób określony załącznikiem nr 8 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Zmiana stanu środków pieniężnych netto wykazuje zwiększenie

9.972,09 zł**10. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa składająca się z dodatkowych informacji i objaśnień w formie not, została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

11. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. zostało sporządzone stosownie do wymogów określonych w art. 49 ustawy o rachunkowości. Prezentowane w nim dane finansowe, są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

12. Podsumowanie wyników badania i uwagi końcowe

Wyniki badania sprawozdania finansowego jednostki za badany rok obrotowy trwający od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. upoważniają do wydania o nim pozytywnej opinii, którą przedstawia się oddzielnie.

Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetem. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych, przeprowadzonych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w raporcie.



B. INFORMACJE KOŃCOWE

1. Naruszenie przepisów prawa

Uzyskałam oświadczenie Zarządu Spółki, iż w roku badanym nie zostały naruszone obowiązujące przepisy prawa oraz postanowienia umowy Spółki mające wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe

2. Informacje końcowe

Niniejszy raport zawiera 10 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.


Kluczowy biegły rewident Bogumiła Bęczkowska – Bacia
Wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 8655

Przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego w imieniu Firmy „BB”
Bogumiła Bęczkowska- Bacia wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
pod pozycją 1482 z siedzibą w Łomży 18-400 , ul. Szkolna 3

Łomża, dnia 20 lutego 2015 r.