

OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

GEO -TERM POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
W
OŚWIĘCIMIU

KRAKÓW, CZERWIEC 2016 ROKU

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Geo -Term Polska Spółka Akcyjna

w Oświęcimiu

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Geo-Term Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Oświęcimiu obejmującego:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2/ bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:
1.542.649,76 złotych,
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości:
74.471,57 złotych,
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego na koniec okresu, o kwotę:
74.471,57 złotych,
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w wysokości:
15.662,81 złotych,

6/ 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 jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym 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.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1/ przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zmianami),
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

podpis

Badanie 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 zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- 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 statutu jednostki.

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

Kluczowy biegły rewident:

Kluczowy biegły rewident badający w imieniu:

.....
mgr Bernarda Wanat

KANCELARIA BADANIA SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH SPÓŁKA Z O.O.

30-383 Kraków, ul. Lubostroń 3/2

tel.(12) 443-15-14

fax:(12) 443-12-54

tel.kom. 601 822 646

e-mail:kancelaria@kbsf.pl, www.kbsf.pl

Wpisana do rejestru Biegłych Rewidentów
pod nr 8016

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1819

Kraków, dnia 8 czerwca 2016 roku.



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ
Geo -Term Polska Spółka Akcyjna
w Oświęcimiu**

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

A. Część ogólna.

1. Charakterystyka badanej Spółki.

GEO -TERM POLSKA Spółka Akcyjna w Oświęcimiu powołana została aktem notarialnym (Repertorium A nr 2792/95) z dnia 25 maja 1995 roku spisany przed Notariuszem Panią Haliną Mikołajczyk w Kancelarii Notarialnej w Katowicach jako GEO -TERM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 18 kwietnia 2003 roku dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod nr **KRS: 0000159183**.

Dnia 4 czerwca 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników GEO -TERM Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, podjęło uchwałę nr 1 o przekształceniu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która działa po przekształceniu pod firmą GEO -TERM POLSKA Spółka Akcyjna.

Dnia 20 lipca 2012 roku powyższe przekształcenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Adres Spółki:

32-600 Oświęcim

ul. Chemików 1.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 272624250 oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej NIP: 954-00-20-399.

Zgodnie z statutem Spółki głównym przedmiotem działalności jest:

- 43.13.Z wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich,
- 43.22.Z wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- 47.99.Z pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 74.10.Z działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zapisami statutu i Krajowego Rejestru Sądowego.



Kapitał akcyjny Spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku wynosił 121.155,00 złotych i dzielił się na 1.211.550 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku struktura własności kapitału podstawowego GEO –TERM POLSKA Spółka Akcyjna, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym była następująca:

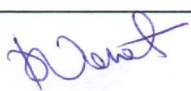
Akcjonariusze	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna kapitału (zł)	Udział w kapitale podstaw. (%)
Pan Bogdan Dubaj	375.000	375.000	37.500,00	30,95
Pan Tomasz Matula	375.000	375.000	37.500,00	30,95
Pan Janusz Orzeł	165.000	165.000	16.500,00	13,62
Szkla.com S.A.	165.000	165.000	16.500,00	13,62
TLP Inwest Sp. z o.o.	45.000	45.000	4.500,00	3,71
Euroinnotech Europejskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. (dawniej Enternity Sp. z o.o.)	15.000	15.000	1.500,00	1,24
Pan Artur Mendyk	31.500	31.500	3.150,00	2,60
Pan Mateusz Jan Matuła	18.150	18.150	1.815,00	1,50
Pan Bogdan Wasztyl	9.000	9.000	900,00	0,74
Pan Dariusz Sulima	7.150	7.150	715,00	0,59
Pani Mariola Orzeł	3.600	3.600	360,00	0,30
Pan Maciej Gębołyś	2.150	2.150	215,00	0,18
Razem	1.211.550	1.211.550	121.155,00	100,00

W badanym okresie oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w wielkości i strukturze kapitału podstawowego.

Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowili:

Pan Bogdan Dubaj - Prezes Zarządu,
Pan Tomasz Matula - Członek Zarządu.

W badanym okresie oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.



Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowili:

Pan Bartosz Ostafiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Szymon Bula	- Członek Rady Nadzorczej,
Pan Jacek Młodawski	- Członek Rady Nadzorczej,
Pan Mateusz Matula	- Członek Rady Nadzorczej,
Pani Ewa Dubaj	- Członek Rady Nadzorczej.

W badanym okresie oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Kapitał własny na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2015 roku wynosił 488,2 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego obniżył się o 74,5 tys. złotych.

2. Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2015 roku było sprawozdanie finansowe za 2014 rok, które zostało zbadane przez Kancelarię Badania Sprawozdań Finansowych Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie przy ul. Lubostron 3/2 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2015 roku.

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętą dnia 30 czerwca 2015 roku zysk netto za 2014 rok w kwocie 3,6 tys. złotych przeznaczono w całości na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz we właściwym Urzędzie Skarbowym.

3. Informacje o podmiocie uprawnionym i kluczowym biegłym rewidencie.

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 21 grudnia 2015 roku pomiędzy Kancelarią Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Krakowie, a GEO -TERM POLSKA Spółką Akcyjną z siedzibą w Oświęcimiu.

Kancelaria Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wybrana jako podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Uchwałą Rady Nadzorczej.

Podmiot uprawniony działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie określonym ustawą 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 2015 roku, poz. 1011, z późniejszymi zmianami).

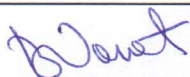
Kancelaria Badania Sprawozdań Finansowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1819.

Zleceńbiorcę w wykonaniu zawartej umowy – reprezentuje kluczowy biegły rewident:

Pani Bernarda Wanat wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 8016.

W badaniu uczestniczyli aplikant i asystenci biegłego rewidenta.

Badanie przeprowadzono w grudniu 2015 roku, w kwietniu, w maju oraz w czerwcu 2016 roku.



4. Deklaracja należności.

Podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident i inne osoby uczestniczące w badaniu potwierdzają, że spełniają określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki.

5. Zakres odpowiedzialności podmiotu uprawnionego i kluczowego biegłego rewidenta.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy badane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2015 roku, we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na podstawie tej ustawy przepisów wykonawczych oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki, a także czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prawidłowe.

6. Otrzymane oświadczenia

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

W oświadczeniu Zarząd Spółki oświadczył również, że udostępnił podmiotowi uprawnionemu oraz kluczowemu biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty jak również udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Zarząd dostarczył pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków pełniących funkcję na dzień 8 czerwca 2016 roku, o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i obciążeń na majątku oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem złożenia przez Zarząd oświadczenia.

7. Analiza sytuacji finansowej.

7.1. Charakterystyka wielkości kapitału własnego i majątku:

(w tys. złotych)

	<u>2015 r.</u>	<u>2014 r.</u>	<u>2013 r.</u>
Kapitał własny, w tym:	488,2	562,7	559,1
• wynik finansowy netto (strata netto)	(74,5)	3,6	80,6
Majątek ogółem, w tym:	1.542,6	2.065,6	2.007,2
• aktywa trwałe	11,6	17,0	28,9
• aktywa obrotowe	1.531,0	2.048,6	1.978,3

Kapitały własne Spółki obniżyły się o 74,5 tys. złotych w porównaniu do stanu na koniec roku ubiegłego.

Aktywa trwale zmniejszyły się o 5,4 tys. złotych w porównaniu do stanu na koniec roku ubiegłego, a aktywa obrotowe obniżyły się o 517,6 tys. złotych w porównaniu do stanu na koniec roku ubiegłego.

7.2. Wskaźniki przedstawiające sytuację majątkową i finansową za lata 2013, 2014 oraz za 2015 rok.

Działalność gospodarczą Spółki za rok badany oraz za dwa poprzednie lata obrotowe, jej efektywność i sprawność, a także sytuację finansową i majątkową, charakteryzują przedstawione poniżej wielkości bezwzględne i wybrane, poniżej zaprezentowane wskaźniki:

Wskaźniki	<u>2015 r.</u>	<u>2014 r.</u>	<u>2013 r.</u>
• EBITDA (w tys. złotych) wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja	(17,2)	51,4	164,0
• Deficytowość/Rentowność sprzedaży brutto (%) EBITDA/ przychody operacyjne	(0,8)	2,56	5,08
• Deficytowość/Rentowność sprzedaży netto (%) wynik finansowy netto / przychody operacyjne	(3,4)	0,2	2,5
• Deficytowość/Rentowność majątku (aktywów) (%) wynik finansowy netto / suma bilansowa	(4,8)	0,2	4,02
• Płynność I stopnia (bieżąca) Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/ Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy	1,45	1,36	1,37
• Płynność II stopnia (szybka) Aktywa obrotowe - zapasy- należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/ Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy	0,67	0,81	1,15
• Wskaźnik obrotu należności (dni) należności krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu / przychody operacyjne	75	178	154
• Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu / koszty operacyjne	91	148	107
• Wskaźnik globalnego zadłużenia (%) suma bilansowa – kapitał własny / suma bilansowa	68,00	72,76	72,15

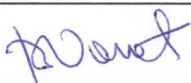
Strata netto za 2015 rok w wysokości 74,5 tys. złotych obejmowała:

- stratę ze sprzedaży w kwocie 96,2 tys. złotych,
- zysk na pozostałej działalności operacyjnej, w kwocie 71,6 tys. złotych,
- stratę na działalności finansowej w kwocie 49,9 tys. złotych.

Wynik z działalności operacyjnej za rok badany skorygowany o amortyzację (EBITDA) wykazywał wartość ujemną i wyniósł 17,2 tys. złotych.

Deficytowość sprzedaży brutto wyniosła 0,8 procenta, natomiast deficytowość sprzedaży netto wyniosła 3,4 procenta.

Deficytowość aktywów wyniosła 4,8 procenta.



Rotacja należności w roku badanym następowała w ciągu 75 dni.

Cykl obrotu zobowiązań wynosił w roku badanym 91 dni.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku wskaźniki płynności kształtowały się następująco: wskaźnik płynności bieżącej na poziomie 1,45 natomiast wskaźnik płynności szybkiej na poziomie 0,67.

Poziom globalnego zadłużenia wynosił na badany dzień bilansowy 68,00 % sumy bilansowej.

B.I. Informacje szczegółowe.

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości.

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami).

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na sporządzenie sprawozdania finansowego, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2015 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia za poprzedni rok obrotowy.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

[Podpis]

B.II. Wybrane pozycje aktywów i pasywów.**1. Zapasy.**

Zapasy wykazane na dzień bilansowy obejmują materiały w kwocie 820,5 tys. złotych.

Materiały na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowiły 53,2 % sumy aktywów.

2. Należności krótkoterminowe.

Należności krótkoterminowe w kwocie 685,3 tys. złotych obejmowały głównie należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 442,1 tys. złotych.

Należności krótkoterminowe stanowiły 44,4 % sumy aktywów.

3. Kapitały własne.

Kapitały własne obejmowały kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, straty z lat ubiegłych oraz stratę netto roku badanego.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku został wykazany w wysokości zgodnej z statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego, według wartości nominalnej.

Straty z lat ubiegłych na dzień bilansowy wynosiły 775,9 tys. złotych.

Kapitały własne na dzień bilansowy stanowiły 31,7 % sumy pasywów.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Pozycję zobowiązań i rezerw na zobowiązania stanowiły zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 1.054,5 tys. złotych.

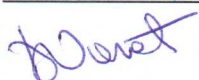
Zobowiązania krótkoterminowe obejmowały:

- kredyty i pożyczki	427,0 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	564,1 tys. złotych,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40,8 tys. złotych,
- z tytułu wynagrodzeń w kwocie	22,6 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń obejmowały zobowiązania terminowe, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych	9,9 tys. złotych,
- zobowiązania wobec ZUS	30,9 tys. złotych.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy stanowiły 68,3 % sumy pasywów.



B. III. Wybrane pozycje przychodów i kosztów wykazane w rachunku zysków i strat.

1. Przychody i koszty działalności operacyjnej.

Za rok 2015 Spółka wykazała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 2.165,4 tys. złotych.

Jednocześnie poniesiono koszty działalności operacyjnej w kwocie 2.261,6 tys. złotych. Największy udział w kosztach działalności operacyjnej miały koszty zużycia materiałów i energii, koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń.

Na sprzedaży Spółka odnotowała stratę w kwocie 96,2 tys. złotych.

2. Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka uzyskała zysk w kwocie 71,6 tys. złotych.

3. Przychody i koszty finansowe.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w kwocie 49,9 tys. złotych.

C. Kompletność i poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki.

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne w rozumieniu art. 48 Ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach odpowiadają wymogom wynikającym z art. 48 Ustawy o rachunkowości oraz wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości w dodatkowych informacjach i objaśnieniach mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

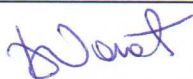
Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale własnym są prawidłowe i kompletne w rozumieniu art. 48a Ustawy o rachunkowości oraz są zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowy i kompletny w rozumieniu art. 48b Ustawy o rachunkowości oraz jest powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

D. Informacja o opinii biegłego rewidenta.

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku i okres kończący się tego dnia wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.



E. Ustalenia końcowe.

Niniejszy raport wraz z opinią obejmuje 9 kolejno ponumerowanych stron.

Opinię oraz niniejszy raport sporządzono w 6 egzemplarzach z przeznaczeniem:

- 5 egz. dla Zleceniodawcy,
- 1 egz. dla Zleceniobiorcy.

Kluczowy biegły rewident:

mgr Bernarda Wanat

Kluczowy biegły rewident badający w imieniu:

KANCELARIA BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
SPÓŁKA Z O.O.

30-383 Kraków, ul. Lubostroń 3/2

tel.(12) 443-15-14

fax:(12) 443-12-54

tel.kom. 601 822 646

e-mail:kancelaria@kbsf.pl, www.kbsf.pl

Wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 8016

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 1819

Kraków, dnia 8 czerwca 2016 roku.

