

COMECO S.A.
PLAC NARUTOWICZA 1
09-400 PŁOCK

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY
OD 01.01.2016 R DO 31.12.2016 R
WRAZ Z
OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORTEM Z BADANIA

OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Zgromadzenia Wspólników i Zarządu COMECO SPÓŁKA AKCYJNA

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego COMECO SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w PŁCKU (09-400), PL. NARUTOWICZA 1,

na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r,
2. rachunek zysków i strat,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r
5. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 - „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości¹ i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

III. 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.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

1. przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016r, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
2. zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
3. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

V. Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym

sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768.

03-802 Warszawa ul. Skaryszewska 7

Warszawa 29 MAJA 2017r



K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa
ul. Skaryszewska 7, 03-802 Warszawa
tel. 22 262 81 00, fax 22 100 65 14
NIP: 527-20-97-306, REGON 012913642

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
COMECO S.A.
ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2016R DO 31.12.2016R.**

A. INFORMACJE OGÓLNE.

Podstawowe informacje o działalności spółki

Spółka działa pod firmą COMECO S.A. z siedzibą w Płocku, plac Narutowicza 1. Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M. ST. WARSZAWY XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000387924. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej powstałej 7 kwietnia 2011r na podstawie aktu notarialnego rep A 1902/ 2011 sporządzonego w kancelarii notarialnej Grażyny Stępień -Dygowskiej w Płocku, ul Kazimierza Wielkiego 9. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 774-31-96-808, numer REGON 142884279.

W dniu 15 grudnia 2014 r. na podstawie Uchwały nr 1410/2016 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect następujące akcje zwykłe na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda:

1. 1.900.000 (jeden milion dziewięćset tysięcy) akcji serii C,
2. 800.000 (osiemset tysięcy) akcji serii D;

Głównym przedmiotem działania spółki jest

prowadzenie działalności handlowej i usługowej a w szczególności w zakresie:

1. Sprzedaży hurtowej nie wyspecjalizowanej,
2. Sprzedaży hurtowej wyrobów chemicznych.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. spółka zatrudniała 5 pracowników.

Kapitał akcyjny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016r wynosił 1 220 000 zł i dzielił się na 12 200 0000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Akcjonariuszami na dzień 31 grudnia 2016r dzień zakończenia badania są:

lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji	wartość akcji	% udział w kapitale
1	Jerzy Zygmunt	9 500 000	950 000	83,3

	Komosiński			
2	Advantum Investments Sp. z o.o.	1 750 000	175 000	15,4
3	Pozostali akcjonariusze	950 000	95 000	1,3
	Razem	12 200 000	1 220 000	100,00

W dniu 15 marca 2016 r. zarejestrowano podwyższenie kapitału o kwotę 80 000 zł.
Kapitał założycielski na dzień zakończenia badania wynosi 1 220 000 zł. kapitał własny nie uległ zmianie i wynosi **3 272 307,71zł**

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 1 stycznia 2016r do 31.12.2016r

Skład Zarządu na dzień 31.12.2016r. badania był następujący:

Aneta Karpińska- Lejza Prezes Zarządu

W roku 2016 nie zaszły zmiany w składzie zarządu.
Do dnia zakończenia badania skład zarządu nie uległ zmianie.

Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudnia 2016r i obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 801 324,66 zł.,
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016r wykazujący zysk netto w kwocie 155 781,38 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 155 781,38 zł,
5. rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 388 699,77 zł.,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r do 31.12.2016r.

Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2015 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 288 320,70 zł.

Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2015r. do 31.12.2015r., zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1768. Badanie w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, przeprowadził kluczowy biegły rewident Andrzej Kuligiewicz wpisany na listę KIBR pod numerem 2043. Biegły rewident wydał opinię o sprawozdaniu finansowym dnia 29.05.2016 r. bez zastrzeżeń

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zatwierdzające sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2015r. do 31.12.2015r odbyło się dnia 30.06.2016 r

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2016r zysk netto w kwocie 288 320,70 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało przekazane do sądu 01.07.2016 r i urzędu skarbowego w dniu 01.07.2016r

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy podlegało obowiązkowi badania i ogłaszania. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Zgromadzenia

B. ANALIZA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy spółki, jej sytuację finansową i majątkową.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł.)</u>	<u>1.01.2014— 31.12.14</u>	<u>1.01.2015- 31.12.15</u>	<u>1.01.2016- 31.12.16</u>
Przychody ogółem	13 068	29 647	15 993
Koszty działalności operacyjnej	12 554	29 194	15 794
Pozostałe przychody operacyjne	129	145	224
Pozostałe koszty operacyjne	411	183	141
Przychody finansowe	5	196	85
Koszty finansowe	152	251	210
(Strata) zysk brutto	85	360	157
(Strata) zysk netto	33	288	156

Wskaźniki rentowności

	2014	2015	2016
Rentowność sprzedaży brutto	3,93%	1,53%	1,24%
Rentowność sprzedaży netto	0,25%	0,97%	0,98%
Rentowność netto kapitału własnego	1,16%	7,31%	4,77%
Rentowność majątku	0,50%	3,80%	1,77%

Wskaźniki efektywności

	2014	2015	2016
Wskaźnik rotacji majątku	1,93	3,27	1,82
Wskaźnik rotacji należności w dniach	124	70	149
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	51	32	45
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	21	10	16

Płynność/Kapitał obrotowy netto

	2014	2015	2016
Stopa zadłużenia	58,00%	65,60%	62,80%
Trwałość finansowania	43,20%	44,60%	45,20%
Wskaźnik płynności	1,50	1,30	1,60
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,00	0,11	0,02

Spółka osiągnęła dodatnie wskaźniki rentowności sprzedaży netto, kapitału własnego i majątku.

W stosunku do roku 2015r :

- a. wskaźniki rentowności uległy pogorszeniu, za wyjątkiem rentowności netto,
- b. wskaźniki efektywności uległy pogorszeniu,
- c. wskaźniki płynności uległy poprawie, za wyjątkiem wskaźnika podwyższonej płynności.



C. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

System księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, za wyjątkiem sposobu wyceny i prezentacji programów komputerowych. Powyższa zmiana została opisana w sprawozdaniu finansowym

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgowa prowadzona jest w oparciu o program finansowo - księgowy SYMFONIA.

System posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych. Dokumentacja systemu przetwarzania danych zawiera między innymi wykaz stosowanych programów. Dokumentacja spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości. Księgi prowadzone przy użyciu systemu spełniają wymogi art. 14 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Bilans otwarcia, wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

D. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 09.12.2016 r. pomiędzy COMECO S.A., a firmą K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Andrzeja Kuligiewicza - nr ewidencyjny 2043 w dniach od 25 kwietnia do 29 maja 2017r.

Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza w oparciu o uchwałę nr 13/2016 w dniu 07 grudnia 2016 r.

Zarząd spółki udostępnił biegłemu rewidentowi wszystkie:

1. księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane.
2. protokoły z uchwał Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu.
3. złożył wszystkie żądane oświadczenia i wyjaśnienia

Zarząd spółki zapewnił nas oświadczeniem o swojej odpowiedzialności za rzetelne sporządzenie sprawozdania finansowego.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa oraz kluczowy biegły rewident Andrzej Kuligiewicz potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki COMECO S.A.

Komentarz co do prawidłowości i rzetelności poszczególnych pozycji bilansowych, i rachunku zysków i strat.

BILANS na 31.12.2016 r (w tys. zł.)

Wartości niematerialne i prawne	887
Rzeczowe aktywa trwałe	160
Należności długoterminowe	0
Inwestycje długoterminowe	396
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0
Zapasy	700
Należności krótkoterminowe	6 535
Inwestycje krótkoterminowe	114
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9
AKTYWA RAZEM	8 801
Kapitał podstawowy	1 220
Kapitał zapasowy	1 897
Kapitał rezerwowy	0
Strata z lat ubiegłych	0
Zysk (Strata) netto	156
Rezerwy na zobowiązania	0
Zobowiązania długoterminowe	708
Zobowiązania krótkoterminowe	4 608
Rozliczenia międzyokresowe	212
PASYWA RAZEM	8 801

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Poniżej zaprezentowano podstawowe grupy pozycji ze zbadanego rachunku zysków i strat (w tys. zł):

Za okres od 1.01.2016r do 31.12.2016r

Przychody ze sprzedaży	15 993
Koszty działalności operacyjnej	15 794
Zysk ze sprzedaży	199
Pozostałe przychody operacyjne	224
Pozostałe koszty operacyjne	141
Zysk na działalności operacyjnej	282
Przychody finansowe	85
Koszty finansowe	210
Zysk na działalności gospodarczej	157

Wynik na innych zdarzeniach gospodarczych	0
Zysk brutto	157
Obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego	1
Zysk netto	156

Pozycje kształtujące wynik finansowy Spółka ujęła kompletnie i prawidłowo w istotnych kwestiach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego. Struktura kosztów i przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych została przedstawiona w notach objaśniających (informacji dodatkowej) do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazuje:

- niedobór środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 629 tys. zł,
 - przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w kwocie 0 tys. zł.,
 - nadwyżkę środków pieniężnych z działalności finansowej w kwocie 286 tys. zł.,
- a jego pozycje są powiązane prawidłowo z bilansem, rachunkiem wyników i oraz księgami rachunkowymi.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazuje:

- kapitał własny na początek okresu w kwocie 3 116 tys. zł.,
- kapitał własny na koniec okresu w kwocie 3 272 tys. zł.
- zmiana stanu – zwiększenie 156 tys. zł

Inwentaryzacja

Inwentaryzacja za rok 2016 obejmowała takie składniki majątku jak:

1. Zapasy - 31.12.2016r
2. Środki pieniężne - 31.12.2016r
3. Wartości niematerialne i prawne – 31.12.2016r

Wycena

Stosowane przez Spółkę zasady wyceny zostały opisane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Są one zgodne z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie

przepisów wykonawczych oraz określonymi w powyższej ustawie zasadami rachunkowości.

Nowo nabyte wartości niematerialne i prawne zostały wycenione z zastosowaniem rzeczywiście poniesionych na ich nabycie cen.

Pozostałe składniki majątku trwałego wyceniono w wartości wynikającej z przyjętego aportu.

Pozostałe składników aktywów i pasywów zostały wycenione w wartościach nominalnych lub wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Spółka przyjęła dwudziestoletni okres amortyzacji wartości firmy, prognoza finansowa przyjęta dla określenia wartości firmy sporządzona została na pięć lat.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz przychody przyszłych okresów ujęto w wielkościach wiarygodnie oszacowanych lub przewidywanych kwotach.

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego spółka wykazała w wartości bieżącej.

Przy ustalaniu wyniku finansowego spółka ujęła osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Prezentacja

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym. Bilans oraz rachunek zysków i strat wraz z notami objaśniającymi, stanowiącymi ich integralną część, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego.

Zapasy

Zapasy zostały prawidłowo przedstawione w notie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Struktura należności

Struktura czasowa należności została przedstawiona w notie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Struktura zobowiązań

Struktura czasowa zobowiązań została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Informacja dodatkowa

Spółka sporządziła informację dodatkową w postaci not objaśniających do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.

Noty objaśniające do pozycji: Środki trwałe, Wartości niematerialne i prawne, Kapitał zakładowy, prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

Informacja Dodatkowa w sposób prawidłowy i kompletny opisuje pozycje sprawozdawcze i przedstawia zasady rachunkowości stosowane w Spółce, oraz jasno prezentuje dodatkowe informacje i objaśnienia wymagane przez ustawę o rachunkowości.

Sprawozdanie Zarządu z działalności

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2016r do 31. 12.2016r

Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

Zgodność z przepisami prawa

Oświadczenie biegłego rewidenta

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa oraz kluczowy biegły rewident potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają oni warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym COMECO S.A.

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa oraz krajowymi standardami rewizji finansowej.

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768

03-802 Warszawa ul. Skaryszewska 7

Warszawa 29 MAJA 2017r

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa
ul. Skaryszewska 7, 03-802 Warszawa
tel. 22 262 81 00, fax 22 100 65 14
NIP: 527-20-97-306, REGON 012913642

