

„Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o.

siedziba i adres: 53-234 Wrocław, ul. Grabiszyńska 241

tel. (71) 349 09 60, fax. (71) 349 09 67

e-mail: biuro@accord.wroc.pl www.accord.wroc.pl

NIP: 899-000-70-79, Bank Pekao S.A. 11 1240 6801 1111 0000 5630 0332

Sąd Rej. Dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydz. Gospodarczy KRS 0000087656

kapitał zakładowy 111.000,00 PLN, opłacony w całości



**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ
GEOTRANS SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

WROCŁAW – MAJ 2017

**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta
dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
z przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku
Grupy Kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kobierzycka 20BA, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24.106.468,16 zł**
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia
do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2.810.381,61 zł**
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost kapitału własnego
o kwotę **3.969.056,61 zł**
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost
stanu środków pieniężnych o kwotę **144.756,75 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zarząd GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047, późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki Dominującej jest również odpowiedzialny za kontrole wewnętrzne, którą uznaje za niezbędną dla sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej GEOTRANS Spółka Akcyjna są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych

Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez GEOTRANS S.A. skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Spółce. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki dominującej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 2016 roku, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości Spółki Dominującej,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową GEOTRANS S.A. przepisami prawa i postanowieniami Statutu GEOTRANS Spółka Akcyjna.

Opinia na temat sprawozdania z działalności grupy kapitałowej

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej GEOTRANS S.A..

Za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki Dominującej. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.



Janina Bilat nr 222
Biegły rewident grupy,
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident nr 222


Janina Bilat

„Accord’ab” Biegli Rewidenci

Spółka z o.o.
ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Tel./fax +48 (71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 REGON 931564957
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 262

Wrocław, dnia 20 maja 2017 r.

RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ GEOTRANS SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU



I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Firma: „GEOTRANS ” Spółka Akcyjna
(zwany dalej Spółką Dominującą)

Adres: ul. Kobierzycka 20BA, 52-315 Wrocław

Dnia 27 grudnia 2007 roku we Wrocławiu aktem notarialnym rep. A numer 29300/2007 sporządzonym przed notariuszem Agatą Romanowicz Bronszejnem została utworzona Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „GeoTrans”.

Aktem notarialnym rep. A numer 55/2013 z dnia 4 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą „Geotrans” podjęło uchwałę w przedmiocie przekształcenia spółki w spółkę akcyjną.

Dnia 04 marca 2013 roku pod numerem 0000453257 Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 899-26-40-728 oraz statystycznej, w systemie REGON: 020742097.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
- transport drogowy towarów,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- niespecjalistyczne sprzedanie budynków i obiektów przemysłowych,
- specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych,
- pozostałe sprzątanie.

Przedmiot działalności podstawowej Spółki kwalifikuje się do grupy PKD Nr 3821Z – obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.

Spółka posiada decyzje zezwalającą na prowadzenie działalności w zakresie transportu odpadów innych niż niebezpieczne na terenie całego kraju wydaną przez Prezydenta Wrocławia na czas określony do dnia 16 lutego 2019 roku oraz decyzję Starosty Średzkiego zezwalającą na zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne na terenie działki położonej w gminie Miękinia do dnia 18 grudnia 2024 roku.

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 500.000,00 zł i dzieli się na 5.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, z czego 1.000.000 akcji to akcje serii A nieuprzywilejowane oraz 4.000.000 akcji to akcje serii B nieuprzywilejowane.

Do dnia zakończenia badania kapitał zakładowy nie uległ zmianie

Akcjonariuszami Spółki na dzień 31.12.2016 roku są:

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość PLN</i>	<i>% kapitału</i>
Eco Ventures sp. z o.o.	3 000 000	300.000,00	60,00
Pozostali akcjonariusze	2 000 000	200 000,00	40,00
	5 000 000	500 000,00	100,00

Władze Spółki stanowią:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Zarząd Spółki stanowili:

- Pan Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu.

W przypadku powołania Zarządu jednoosobowego skuteczna reprezentacja Spółki wykonywana jest przez Prezesa Zarządu. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy do składania oświadczeń woli o charakterze majątkowym i podpisywania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnionych jest prezes zarządu zawsze samodzielnie lub dwóch członków zarządu lub jeden członek zarządu łącznie prokurentem. Do składania oświadczeń woli o charakterze niemajątkowym upoważniony jest każdy członek zarządu samodzielnie.

Do dnia zakończenia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Pan Tomasz Maślanka
- Pani Jolanta Maślanka,
- Pan Marcin Nowicki,
- Pani Małgorzata Weremczuk,
- Pan Bogdan Weremczuk.

Średnie zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 9 osób przy 8 osobach w roku poprzednim.

2. INFORMACJE O JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Firma: **Kompania Elektryczna Spółka z o.o. przekształcona w Kompania Elektryczna Spółka Akcyjna - zwana dalej „Spółką”**

Adres: 51-117 Wrocław, ul. Paprotna 5

Spółka zależna została zarejestrowana w KRS dnia 2 listopada 2011 roku na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego Repertorium A nr2294/2011.

Posiadała następujące numery: KRS 0000403727, NIP:8971779817 oraz REGON 021776767

Dnia 31 marca 2017 roku we Wrocławiu aktem notarialnym rep. A numer 6526/2017 sporządzonym przed notariuszem Witem Tarkowskim nastąpiło przekształcenie Spółki działającej pod firmą: Kampania Elektryczna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kampania Elektryczna Spółka Akcyjna.

Spółka po przekształceniu została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 28 kwietnia 2017 roku pod numerem KRS 0000675953.

Spółka funkcjonuje w oparciu o Statut Spółki i przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest dostarczanie kompleksowych rozwiązań i usług z zakresu elektryki, teletechniki oraz automatyki bazując na najnowocześniejszych technologiach.

Kapitał podstawowy na 31.12.2016 roku oraz kapitał akcyjny Spółki na dzień przekształcenia wynosi 605.000,00 zł.

Udziałowcami Spółki na dzień 31.12.2016 roku byli:

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość PLN</i>	<i>% kapitału</i>
GEOTRANS S.A	6171	308 550,00	51,0
THC PRO sp. zo.o.	5929	296 450,00	49,0
	12 100	605 000,00	100,0

Władze Spółki po przekształceniu stanowią:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zarząd Spółki stanowił:

- Pan Jarosław Hanus – Prezes Zarządu.

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest prezes zarządu samodzielnie albo dwóch członków zarządu działających łącznie albo członek zarządu łącznie z prokurentem.

Rada Nadzorcza po przekształceniu Spółki działała w składzie:

- Jacek Caban,
- Robert Giergiczny,
- Bartosz Strama,
- Grzegorz Myrlak
- Michał Ziętek.

W okresie objętym badaniem Spółka zatrudniała 51 pracowników na umowę o pracę.

3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 było badane przez „Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 262. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadziła Janina Bilat, kluczowy biegły rewident nr 222.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 74/BB/16 zawartej dnia 20 kwietnia 2017 roku. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 02/03/2017 z dnia 15 marca 2017 roku podjęła decyzję o wyborze biegłego rewidenta.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki oraz Biurze Rachunkowym w dniach: od 16 maja do 20 maja 2017 roku.

Zarówno podmiot uprawniony jak i 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, warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

4. PRZEDMIOT BADANIA

Niniejszy raport został sporządzony dla Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Dominującej GEOTRANS Spółka Akcyjna w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

Stosownie do postanowień:

- a) przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku poz. 1047, z późniejszymi zmianami),
- b) przepisów 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 2016 roku, poz. 1000),
- c) krajowych standardów rewizji finansowej, uchwalonych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania,

badaniem objęto:

- a) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- b) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 24.106.468,16 zł
- c) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2016
do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2.810.381,61 zł
- d) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost
kapitału własnego o kwotę 3.969.056,61 zł
- e) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost
stanu środków pieniężnych o kwotę 144.756,75 zł
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu za 2016 rok.

5. BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTEK OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy, w której jednostką dominującą jest GEOTRANS Spółka Akcyjna, składają się sprawozdania jednostkowe spółki dominującej oraz spółki zależnej sporządzone za okres 12 miesięcy kończących się na dzień 31.12.2016 roku:

Nazwa podmiotu	Podmiot uprawniony, przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia	Rodzaj opinii
Podmiot dominujący			
GEOTRANS S.A.	„Accord’ab” Biegli Rewidenci Sp. z o.o., Wrocław, podmiot uprawnionych do badania nr 262	31 grudnia 2016 r.	Bez zastrzeżeń
Podmiot zależny			
Kompania Elektryczna S.A.	Kancelaria Biegłego Rewidenta KBR Jan Marcinkowski, Wrocław, podmiot uprawnionych do badania nr 4056	31 grudnia 2016 r.	Bez zastrzeżeń

Sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej zostało sporządzone w oparciu o następujące jednostkowe sprawozdania jednostek konsolidowanych:

Sprawozdanie jednostki dominującej – GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **7.887.827,20 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2.410.339,40 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1.392.339,40 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **475.019,33 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie jednostki zależnej – Kompania Elektryczna Spółka Akcyjna we Wrocławiu, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **17.380.297,33 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **183.316,20 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **2.164.991,20 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **(330.262,58 zł)**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

6. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

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

Zarząd Spółki Dominującej 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

o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz.1047, 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 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 jednostkę zależną 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.

Zarząd Spółki dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenia zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej. Oświadczył on, iż udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, całą wymaganą dokumentację konsolidacyjną oraz pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy pisemne oświadczenie z dnia 20 maja 2017 roku Zarządu Spółki dominującej o:

- kompletnym ujęciu informacji w dokumentacji konsolidacyjnej,
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
- ujawnieniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dniu kończącym rok obrotowy do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe, zgodne z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu jednostki dominującej i objęły wszystkie zdarzenia mogące mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nastąpiło to w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie, a wyjaśnienia te były wiarygodne. Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.

Na podstawie przeprowadzonego badania, z dniem 20 maja 2017 roku wydaliśmy opinię niezależnego biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

7. STAN ZATRUDNIENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w 2016 roku w Grupie Kapitałowej wynosiło 60 osób.

8. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 nie było sporządzane gdyż Spółka Dominująca nabyła udziały Spółki Zależnej dnia 30 czerwca 2016 roku.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i za 2016 rok jako dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2015 roku zostały wykazane są dane Spółki Dominującej.

II. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 nie było sporządzane gdyż Spółka Dominująca nabyła udziały Spółki Zależnej dnia 30 czerwca 2016 roku.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i za 2016 rok jako dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2015 roku zostały wykazane są dane Spółki Dominującej, gdyż jest to pierwszy rok obrotowy działania Grupy Kapitałowej i dla zrezygnowano z analizy sytuacji majątkowej i finansowej Grupy.

1. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Wyniki badania nie wskazują na zagrożenia kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej, w niezmienionym zakresie, w najbliższym roku obrotowym.

Tabela 1

Skonsolidowany bilans analityczny
Grupy Kapitałowej GEOTRANS S.A. we Wrocławiu

AKTYWA	31.12.2016		31.12.2015		Dynamika 16/15
	TPLN	%	TPLN	%	
A AKTYWA TRWAŁE	5 539,8	23,0	1 304,9	27,7	424,5
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE					
I PRAWNE	1 751,7	7,3	0,0	0,0	X
1 Wartość firmy	1 746,4	7,2	0,0	0,0	X
2 Inne wartości niematerialne i prawne	5,3	0,0	0,0	0,0	X
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	1 452,0	6,0	1 303,3	27,7	111,4
1 Środki trwałe	1 452,0	6,0	1 303,3	27,7	111,4
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 237,5	5,1	1 254,5	26,7	98,6
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0	0,0	0,0	X
c) urządzenia techniczne i maszyny	20,7	0,1	0,0	0,0	X
d) środki transportu	164,6	0,7	39,4	0,8	417,8
e) inne środki trwałe	29,2	0,1	9,4	0,2	310,6
2 Środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0	0,0	X
III NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2 279,8	9,5	0,0	0,0	X
1 Od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	X
2 Od pozostałych jednostek	2 279,8	9,5	0,0	0,0	X
IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	X
V DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA					
MIEDZYOKRESOWE	56,3	0,2	1,6	0,0	3518,8
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2,6	0,0	1,6	0,0	162,5
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	53,7	0,2	0,0	0,0	X
B AKTYWA OBROTOWE	18 566,7	77,0	3 400,3	72,3	546,0
I ZAPASY	9 350,0	38,8	29,5	0,6	21696,9
1 Półprodukty i produkty w toku	9 310,3	38,6	0,0	0,0	X
2 Towary	40,3	0,2	29,5	0,6	136,6
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7 538,9	31,3	1 933,3	41,1	389,9
1 Należności od jednostek powiązanych	2,0	0,0	2,0	0,0	100,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2,0	0,0	2,0	0,0	100,0
- do 12 miesięcy	2,0	0,0	2,0	0,0	100,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	X
2 Należności od pozostałych jednostek	7 536,9	31,3	1 931,3	41,0	390,3
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6 605,7	27,4	1 621,9	34,5	407,3
- do 12 miesięcy	6 605,7	27,4	1 621,9	34,5	407,3
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0	0,0	X
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	455,3	1,9	285,5	6,1	159,5
c) Inne	302,6	1,3	23,9	0,5	1266,1
d) dochodzone na drodze sądowej	173,3	0,7	0,0	0,0	X
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	1 551,8	6,4	1 429,8	30,4	108,5
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 551,8	6,4	1 429,8	30,4	108,5
a) W jednostkach powiązanych	0,0	0,0	1 118,7	23,8	X
b) W pozostałych jednostkach	11,9	0,0	11,2	0,2	106,3
- udzielone pożyczki	11,9	0,0	11,2	0,2	106,3
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 539,9	6,4	299,9	6,4	513,5
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 209,9	5,0	299,9	6,4	403,4
- inne aktywa pieniężne	330,0	1,4	0,0	0,0	X
IV KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA					
MIEDZYOKRESOWE	125,4	0,5	7,7	0,2	1628,6
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	X
D Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	X
AKTYWA RAZEM	24 106,5	100,0	4 705,2	100,0	512,3

cd. Tabeli 1

PASywa		31.12.2016		31.12.2015		Dynamika
		TPLN	%	TPLN	%	16/15
A	KAPITAŁ (FUNDUS) WŁASNY	6 878,6	26,1	2 336,3	49,7	294,4
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ)					
	PODSTAWOWY	500,0	2,1	500,0	10,6	100,0
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	2 945,0	12,2	21,5	0,5	13697,7
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z					
	AKTUALIZACJI WYCENY	0,0	0,0	0,0	0,0	X
IV	POZOSTAŁE KAPITAŁY					
	(FUNDUSZE) REZERWOWE	50,0	0,2	50,0	1,1	100,0
V	ZYSK (STRATA) Z LAT					
	UBIEGŁYCH	0,0	0,0	0,0	0,0	X
VI	ZYSK (STRATA) NETTO	2 810,4	11,7	1 764,8	37,5	159,2
B	Kapitały mniejszości	573,2	2,4	0,0	0,0	X
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 227,9	71,5	2 368,9	50,3	727,3
I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13,9	0,1	31,3	0,7	44,4
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,4	0,0	22,8	0,5	1,8
2	Pozostałe rezerwy	13,5	0,0	8,5	0,2	158,8
	- Krótkoterminowe	13,5	0,1	8,5	0,2	158,8
II	ZOBOWIĄZANIA					
	DLUGOTERMINOWE	2 407,0	10,0	970,5	20,6	248,0
1	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	X
2	Wobec pozostałych jednostek	2 407,0	10,0	970,5	20,6	248,0
a)	kredyty i pożyczki	2 359,6	9,8	951,5	20,2	248,0
b)	inne zobowiązania finansowe	47,4	0,2	19,0	0,4	249,5
III	ZOBOWIĄZANIA					
	KRÓTKOTERMINOWE	14 807,0	61,4	1 367,1	29,1	1083,1
1	Wobec jednostek powiązanych	25,0	0,1	0,0	0,0	X
	- inne	25,0	0,1	0,0	0,0	X
2	Wobec pozostałych jednostek	14 782,0	61,3	1 367,1	29,1	1081,3
a)	kredyty i pożyczki	4 162,4	17,3	267,6	5,7	1555,5
b)	Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0	X
c)	inne zobowiązania finansowe	35,9	0,1	15,8	0,3	227,2
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	9 730,4	40,4	994,9	21,1	978,0
	- do 12 miesięcy	9 464,3	39,3	994,9	21,1	951,3
	- powyżej 12 miesięcy	266,1	1,1	0,0	0,0	X
e)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	581,7	2,4	83,1	1,8	700,0
f)	z tytułu wynagrodzeń	111,9	0,5	0,0	0,0	X
g)	Inne	159,7	0,7	5,7	0,1	2801,8
3	Fundusze specjalne	0,0	0,0	0,0	0,0	X
IV	ROZLICZENIA					
	MIEDZYOKRESOWE	0,0	0,0	0,0	0,0	X
1	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0	0,0	0,0	X
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	X
	PASywa RAZEM	24 106,5	100,0	4 795,2	100,0	512,3

Tabela 2

**Analityczny skonsolidowany rachunek zysków i strat
Grupy Kapitałowej GEOTRANS S.A. we Wrocławiu**

w TPLN

TREŚĆ	WYKONANIE ZA ROK		Dynamika 16/15
	2016	2015	
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ZRÓWNANE Z NIMI	31 536,4	7 892,4	399,6
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	X
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 253,8	7 751,7	338,7
II Zmiana stanu produktu (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 868,0	0,0	X
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 414,6	140,7	1 716,1
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26 886,8	5 847,3	459,8
I Amortyzacja	89,8	27,1	331,4
II Zużycie materiałów i energii	6 124,2	152,5	4015,9
III Usługi obce	17 053,2	5 019,0	339,8
IV Podatki i opłaty	87,7	30,8	284,7
V Wynagrodzenia	2 178,7	359,2	606,5
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	393,6	74,9	525,5
VII Pozostałe koszty	214,0	115,7	271,4
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	645,6	68,1	948,0
C ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	4 649,6	2 045,1	227,4
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	35,2	0,0	X
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	X
II Dotacje	0,0	0,0	X
III Inne przychody operacyjne	35,2	0,0	X
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	336,0	43,5	772,4
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	X
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	X
III Inne koszty operacyjne	336,0	43,5	772,4
F ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 348,8	2 001,6	217,3
G PRZYCHODY FINANSOWE	47,7	160,9	29,6
I Odsetki	45,4	160,7	28,3
- w tym od jednostek powiązanych	35,9	153,0	23,5
II Zysk ze zbycia inwestycji	0,0	0,0	X
III Inne	2,3	0,2	1150,0
H KOSZTY FINANSOWE	374,9	175,7	213,4
I Odsetki	292,2	145,7	200,7
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	X
II Inne	82,5	30,0	275,0
I ZYSK/STRATA BRUTTO	4 021,6	1 986,8	202,4
J PODATEK DOCHODOWY	640,4	222,0	288,5
K Zyski (straty) mniejszości	570,8	0,0	X
L ZYSK/STRATA NETTO	2 810,4	1764,8	159,2

Tabela 3

**Wskaźniki charakteryzujące działalność
Grupy Kapitałowej GEOTRANS S.A. we Wrocławiu**

Lp.	Wskaźnik	Treść		31.12.2016	31.12.2015
1	Rentowność majątku	wynik finansowy netto suma aktywów	%	11,7	37,5
2	Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto kapitał własny	%	40,9	75,5
3	Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto przychód ze sprzedaży produktów i towarów	%	9,8	22,4
4	Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	%	16,2	25,9
5	Płynność - wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	1,3	2,5
6	Płynność - wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	0,6	2,5
7	Płynność - wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe	krotność pokrycia	0,1	1,0
8	Szybkość obrotu należnościami*	należności z tyt. dostaw i usług x 365 przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	dni	85	76
9	Szybkość spłaty zobowiązań*	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 koszt wł. sprzedanych produktów i towarów	dni	133	63
10	Szybkość obrotu zapasów*	zapasy x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	dni	127	2
11	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny aktywa trwałe	%	124,2	179,0
12	Trwałość struktury finansowania	kapitał własny+ zobowiązania długoterminowe + rezerwy krótkoterminowe suma pasywów	krotność pokrycia	0,4	0,7
13	Aktywa bieżące netto	Aktywa bieżące minus zobowiązania krótkoterminowe	tys. zł	3746,2	2024,7
14	Stopa zadłużenia	zobowiązania ogółem pasywa	%	71,5	50,3
15	Finansowanie aktywów obrotowych	zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy krótkoterminowe aktywa obrotowe	%	79,8	40,5

* dane do wyliczenia wskaźników były brane ze stanów końcowych okresu

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. ROK OBROTOWY I DZIEŃ BILANSOWY

Jednostkowe sprawozdania finansowe będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku i obejmują dane finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zasady (politykę) rachunkowości grupy kapitałowej oraz prezentacji danych Zarząd Spółki dominującej przedstawił we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Polityka rachunkowości Grupy Kapitałowej odpowiada polityce rachunkowości jednostki dominującej, jest stosowana w sposób ciągły.

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna w roku obrotowym stosowały takie same zasady rachunkowości i metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów oraz prezentacji danych w jednostkowych sprawozdaniach finansowych:

3. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DOKUMENTACJI KONSOLIDACYJNEJ

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna, na którą składają się w szczególności:

- sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, opinia i raport z badania spółki dominującej i spółki zależnej,
- korekty i wyłączenia konsolidacyjne,
- arkusze zawierające obliczanie kapitałów własnych udziałowców mniejszościowych,
- zestaw informacji dodatkowych sporządzonych przez poszczególne spółki na potrzeby konsolidacji. Informacje te są uzgodnione pomiędzy spółkami powiązanymi.

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie spełnienia warunków, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna. Dokumentacja umożliwia prawidłowe sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego.

4. PRZYJĘTE ZASADY KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, tj. rozporządzenia Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zasady konsolidacji stosowane są w taki sposób, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowało sytuację finansową i majątkową grupy kapitałowej, tak jakby stanowiła ona jedną jednostkę.

Stopień podporządkowania zachodzący między jednostką dominującą a jednostką zależną spowodował przyjęcie sposobu przeprowadzenia konsolidacji metodą pełną, której zasady zostały określone w art. 60 ustawy o rachunkowości, polegające na:

- zsumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań jednostki dominującej oraz jednostek zależnych,
- oraz dokonaniu wyłączeń i korekt konsolidacyjnych, w tym:
 - wyłączenie wyrażonych w cenie nabycia wartości udziałów i akcji posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych i części aktywów netto jednostek zależnych, odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej we własności tych jednostek,
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
 - wyłączenie obrotów wewnętrznych – przychodów i kosztów dotyczących operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami,

Opis dokonanych wyłączeń i korekt konsolidacyjnych przedstawiono we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Uwzględniając powyższe zasady jednostka dominująca wprowadziła korekty kapitałów własnych oraz udziałów w spółkach zależnych według stanu na dzień nabycia lub objęcia kontroli spółki zależnej, w tym wliczono wartość firmy (ujemną wartość firmy) jednostki podporządkowanej oraz kapitałów mniejszości, jak również korekty zmian w kapitałach własnych spółki zależnej, jakie zaszły od dnia nabycia lub objęcia kontroli spółki zależnej do dnia, na który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w tym aktualizacja kapitałów mniejszości oraz odpisy amortyzacyjne wartości firmy.

5. KAPITAŁ WŁASNY, W TYM KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI

Wykazany na dzień bilansowy stan kapitałów własnych Grupy w wysokości 6.305.376,60 zł, na który składają się: kapitał zakładowy (500.000,00 zł), kapitał zapasowy (2.944.994,99 zł), pozostałe kapitały rezerwowe (50.000,00 zł) oraz zysk netto (2.810.381,61 zł), jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

Kapitał własny udziałowców mniejszościowych na dzień bilansowy wynosi 573.238,46 zł.

6. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANEJ

Wartość firmy pozostająca na dzień bilansowy do rozliczenia (1.746.393,63 zł) wynika z rozliczenia nabycia w dniu 30 czerwca 2016 roku Spółki Zależnej. Rozliczenie nabycia wykonano na podstawie niezbadanych danych finansowych przekazanych spółce dominującej przez zarząd powyższej spółki. Sposób ustalenia wartości firmy jednostki podporządkowanej oraz przyjęte zasady jej rozliczenia Zarząd Spółki dominującej przedstawił we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE

Dokonane wyłączenia:

- kapitałowe (udziały i kapitały własne spółek) pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej,
 - wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej,
 - wzajemnych obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej,
- zostały wzajemnie uzgodnione i potwierdzone i są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

8. SKUTKI SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH ZALEZNYCH

W roku obrotowym nie wystąpiła sprzedaż części lub całości udziałów lub akcji w jednostce zależnej poza grupę kapitałową.

9. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez ustawę o rachunkowości z 29 września 1994 roku oraz rozporządzenie Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte istotne zasady (polityki) rachunkowości oraz konsolidacji.

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, we wszystkich istotnych aspektach, opisują pozycje sprawozdawcze oraz prezentują pozostałe informacje wymagane powyższymi przepisami prawa.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych zostały we wszystkich istotnych aspektach sporządzone w powiązaniu ze skonsolidowanym bilansem, skonsolidowanym rachunkiem zysków oraz dokumentacją konsolidacyjną. Grupa dokonała niezbędnych korekt i wyłączeń kapitałów.

10. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki Dominującej. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

11. USTALENIA Z BADANIA ZAGADNIEŃ SZCZEGÓŁOWYCH

- W wyniku zastosowanych procedur badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego uzyskano potwierdzenie, iż w badanym okresie nie zostały w Grupie naruszone przepisy prawa mogące mieć wpływ na rzetelność i prawidłowość badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie Zarządu jednostki dominującej, iż w ciągu roku w Grupie były przestrzegane przepisy prawa.
- Do dnia zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prawidłowość sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 Grupy Kapitałowej GEOTRANS Spółka Akcyjna we Wrocławiu, inne niż zdarzenia opisane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

IV. INFORMACJE KOŃCOWE

1. Wyniki badania przedstawia odrębna opinia biegłego rewidenta.
2. Raport z badania należy rozpatrywać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, które zostało dołączone do niniejszego raportu.
3. Raport zawiera 17 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Raport sporządziła

Janina Bilat nr 222
Biegły rewident grupy,
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident nr 222



Janina Bilat

„Accord’ab” Biegli Rewidenci

Spółka z o.o.
ul. Grabiszyńska 241, 53-234 Wrocław
Tel./fax +48 (71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 REGON 931564957
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 262

Wrocław, dnia 20 maja 2017 r.