



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

CLEAN & CARBON ENERGY Spółka Akcyjna

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego spółki

CLEAN & CARBON ENERGY S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Złota 59, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2012/31.03.2013 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **560 517 tys. zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.04.2012r. do 31.03.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości: **205 tys. zł;**
- sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.04.2012r. do 31.03.2013r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **185 tys. zł;**
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.04.2012r. do 31.03.2013r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **35 tys. zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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”.

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 Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. 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,

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 przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

- III. 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 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.04.2012r. do 31.03.2013r.,
 - 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/statutu jednostki.
- IV. Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego informujemy, że nadal są nie zakończone sprawy sądowe, wskutek czego występują obciążenia hipotek na nieruchomości, co utrudnia swobodne dysponowanie posiadanym majątkiem spółki.
- V. Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacje wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Teresa Monczka
wpisana na listę pod nr 7847

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę pod numerem 1942

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident
mgr Teresa Monczka

Firma Audytorsko-Konsultingowa
"PER SALDO" Sp. z o.o.
70-900 Szczecin, ul. H. Pobożnego 5
REGON 811675492 NIP 851-25-36-475

Szczecin, dn. 12.06.2013 r.