



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*

dotycząca sprawozdania finansowego

Colian S.A.

W

Opatówku

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Colian S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Colian S.A. z siedzibą w Opatówku przy ul. Zdrojowej 1 („Spółka”), na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. 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 istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego 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 Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Colian S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Colian S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi Unią Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

.....
Mariola Kaczmarek
Biegły rewident nr 10 014

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Poznań, 21 marca 2014 r.



Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego

Colian S.A

W
Opatówku

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Colian S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	7
2.4.	Interpretacja	8
2.4.1.	Bilans	8
2.4.2.	Wskaźniki	8
2.4.3.	Rachunek zysków i strat	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	10
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11

Colian S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

1. Część ogólna raportu**1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę****1.1.1. Nazwa Spółki**

Colian S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

ul. Zdrojowa 1, 62 - 860 Opatówek

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	19.07.2011 r.
Numer rejestru:	KRS 0000009994
REGON:	090205344
NIP:	554-030-9146

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- działalność firm centralnych (HEAD OFFICES) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności i zarządzania.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2013 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości **143 359 460,00 zł** przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK SA	7 276 253	5,08%	7 276 253	5,07%
Porozumienie akcjonariuszy w tym:	85 647 995	59,74%	85 690 795	59,74%
<i>Barbara Kolańska</i>	5 000 000	3,49%	5 000 000	3,49%
<i>Ziolopec Sp. z o.o. Piątek Mały</i>	80 587 600	56,21%	80 587 600	56,18%
<i>Jan Kolański</i>	60 395	0,04%	103 195	0,07%
Pozostali akcjonariusze:	50 435 212	35,18%	50 467 212	35,19%
Razem	143 359 460	100,00%	143 434 260	100,00%

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest spółką dominującą dla:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)	Udział w prawach głosu (%)
Jutrzenka Colian Sp. z o.o. w Opatówku	100,0	100,0
Colian Logistic Sp. z o.o. w Opatówku	100,0	100,0
Firma Cukiernicza „Solidarność – rok założenia 1952” Sp. z o.o.	31,0	31,0

Colian S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodzi:

- Jan Kolański - Prezes Zarządu
- Marcin Szulawa - Członek Zarządu

W badanym okresie i do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Mariola Kaczmarek
Numer w rejestrze: 10 014

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000034774
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 128.050,00 zł
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 18.06.2013 r. zawartą na podstawie uchwały Uchwała nr 6/2013 z dnia 22 marca 2013 r. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w okresie od 20.01.2013 r. do 21.03.2014 r. (z przerwami).

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki 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 (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 10.07.2013 r. przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 7 173 tys. złotych zostanie przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 10.07.2013 r.

Colian S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Colian S.A z siedzibą Opatówku, przy ul. Zdrojowej 1 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 02.04.2004 r. o przejściu z dniem 01.01.2005 roku na MSSF.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz - w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego oraz w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, jak również zgodnie z wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i z innymi obowiązującymi przepisami, oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaistnieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Colian S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

2. Część analityczna raportu

2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	2013-12-31	% sumy	2012-12-31	% sumy	Zmiana
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej	(BZ - BO) BO)
AKTYWA TRWAŁE					-
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	660 399	99,6%	614 741	99,8%	7,4%
	660 399	99,6%	614 741	99,8%	7,4%
AKTYWA OBROTOWE					
Pozostałe należności	44	0,0%	108	0,0%	-59,1%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,0%	4	0,0%	-100,0%
Rozliczenia międzyokresowe	18	0,0%	344	0,1%	-94,7%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 804	0,4%	930	0,2%	201,5%
	2 867	0,4%	1 386	0,2%	106,8%
AKTYWA RAZEM	663 265	100,0%	616 127	100,0%	7,7%

PASYWA	2013-12-31	% sumy	2012-12-31	% sumy	Zmiana w %
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej	(BZ - BO) BO)
KAPITAŁ WŁASNY					
Kapitał zakładowy	22 930	3,5%	22 930	3,7%	0,0%
Kapitał zapasowy	643 364	97,0%	636 124	103,2%	1,1%
Akcje własne	-24 000	-3,6%	-19 572	-3,2%	22,6%
Pozostałe kapitały	98 839	14,9%	98 839	16,0%	0,0%
Niepodzielony wynik finansowy	-129 450	-19,5%	-129 450	-21,0%	0,0%
Wynik finansowy bieżącego okresu	48 302	7,3%	7 173	1,2%	573,4%
	659 985	99,5%	616 044	100,0%	7,1%
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE					
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 186	0,5%	0	0,0%	100,0%
Zobowiązania handlowe	50	0,0%	44	0,0%	13,4%
Pozostałe zobowiązania	23	0,0%	22	0,0%	3,2%
Pozostałe rezerwy	20	0,0%	17	0,0%	20,4%
	3 280	0,5%	83	0,0%	3837,3%
PASYWA RAZEM	663 265	100,0%	616 127	100,0%	7,7%

Colian S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

2.2. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2013	2012	Zmiana w %
	zł '000	zł '000	$\frac{(BZ - BZ)}{BO}$
Przychody ze sprzedaży	391	14	2649,3%
Przychody ze sprzedaży usług	391	14	2649,3%
Koszty działalności operacyjnej	373	0	100,0%
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	373	0	100,0%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	18	14	26,4%
Pozostałe przychody operacyjne	123	183	-32,6%
Koszty ogólnego zarządu	854	637	34,0%
Pozostałe koszty operacyjne	9	16	-45,9%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-722	-456	58,1%
Przychody finansowe	52 213	7 555	591,1%
Koszty finansowe	3 190	0	100,0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	48 302	7 099	580,4%
Podatek dochodowy	0	-75	-100,0%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	48 302	7 173	573,4%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0,0%
Zysk (strata) netto	48 302	7 173	573,4%

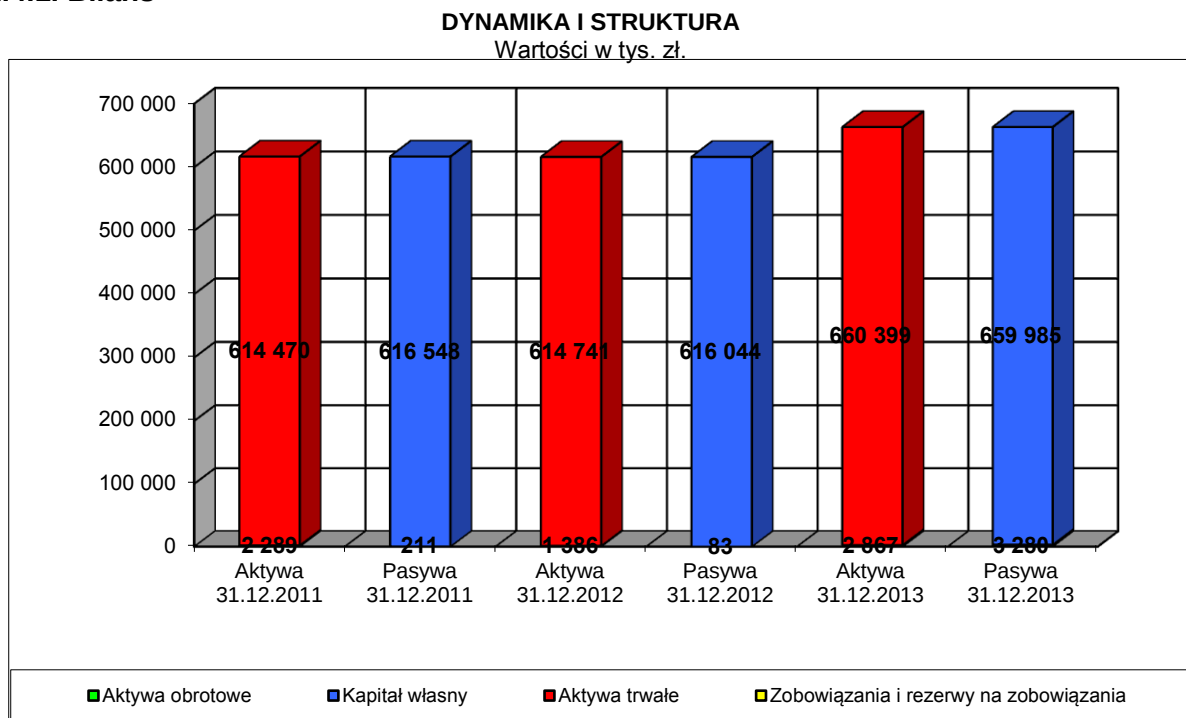
	2013	2012	Zmiana w %
	zł '000	zł '000	$\frac{(BZ - BO)}{BO}$
Zysk (strata) netto	48 302	7 173	573,4%
Suma dochodów całkowitych	48 302	7 173	573,4%

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	2013	2012	2011
1. Rentowność kapitałów własnych (ROE)	7,6%	1,2%	0,0%
(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100%			
2. Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,5%	0,0%	0,0%
(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100%			

2.4. Interpretacja

2.4.1. Bilans



W badanym okresie nastąpił wzrost sumy bilansowej o 7,7%, wartościowo o 47 138 tys. zł.

Podobnie jak w okresie poprzednim, w majątku dominują aktywa trwałe z 99,6%-owym (w 2012 r. 99,8%) udziałem, natomiast w pasywach kapitały własne z 99,5%-owym udziałem.

W badanym okresie w porównaniu do 2012 roku odnotowano:

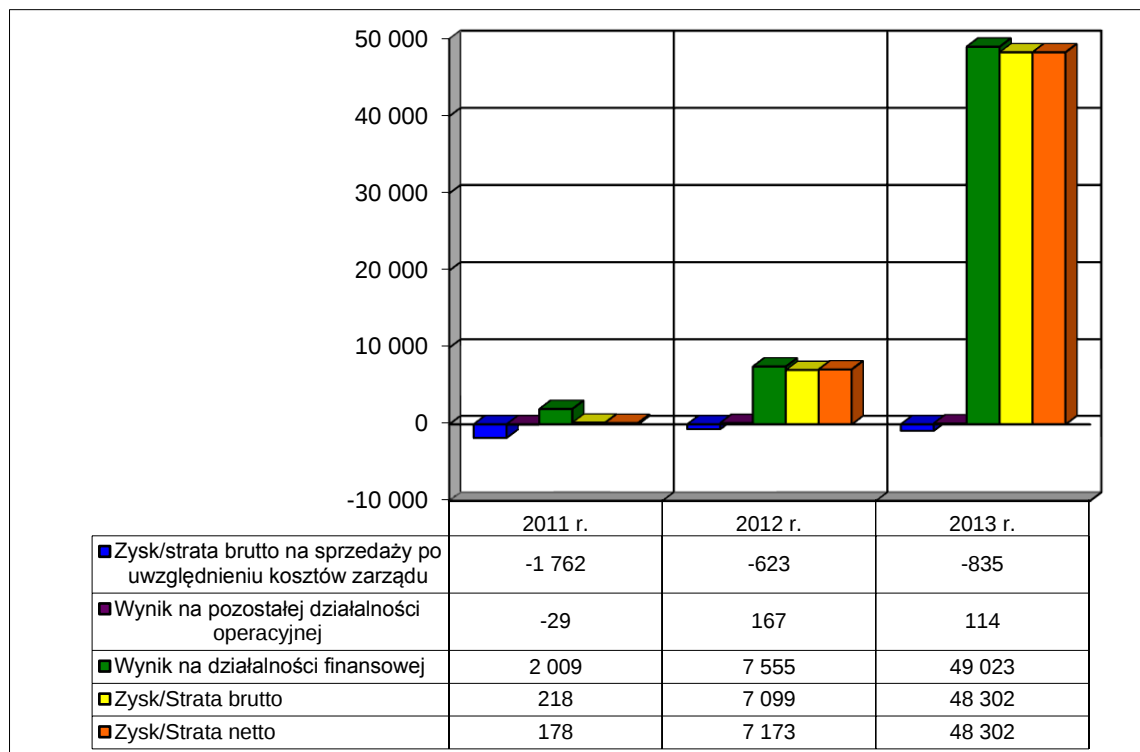
- wzrost wartości inwestycji w jednostkach podporządkowanych, z uwagi na nabycie 31% udziałów spółki Firma Cukiernicza "Solidarność – rok założenia 1952" (+45 658 tys. zł)
- wzrost wartości środków pieniężnych o 1 874 tys. zł,
- wzrost wartości kapitału własnego o 43 941 tys. zł jako wypadkowej: wypracowania zysku netto w kwocie 48 302 tys. zł, wydatkowania kwoty 4 428 tys. zł na nabycie akcji własnych i zarezerwowania 67 tys. zł tytułem realizacji programu opcji menedżerskich,
- wzrost o 3 186 tys. zł pozostałych zobowiązań finansowych, z uwagi na wycenę opcji zakupu spółki FC „Solidarność – rok założenia 1952”

W analizowanym okresie utrzymana jest złota zasada finansowania, bowiem wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym jest na poziomie 99,9% co oznacza, że całość majątku trwałego finansowana jest kapitałem długoterminowym, który charakteryzuje się relatywnie niskim stopniem wymagalności.

2.4.2. Wskaźniki

W badanym okresie z uwagi na wypracowanie bardzo wysokiego zysku netto istotnie wzrosła wartość analizowanego wskaźnika rentowności kapitału własnego. Za badany rok wyniósł on 7,6% i wzrósł na przestrzeni ostatniego roku o 6,4 punktu procentowego. Wartość ta znacznie przekracza oprocentowanie bezpiecznych lokat rynkowych.

2.4.3. Rachunek zysków i strat



Dominującą pozycję w strukturze przychodów zajmują przychody finansowe, które stanowią 99% całości przychodów (w 2012 roku 97%). Natomiast po stronie kosztów znacząco przeważają koszty finansowe – 72% łącznej wartości kosztów.

Wartościowo jednak na przestrzeni ostatniego roku nastąpił bardzo znaczący wzrost przychodów finansowych (+44 658 tys. zł). Wynikało to z otrzymania dywidendy od jednostki zależnej - Jutrzenki Colian Sp. z o.o. w kwocie 52 000 tys. zł, co, przy kosztach finansowych poniesionych w 2013 r. w wysokości 3 190 tys. zł, pozwoliło wypracować zysk na działalności finansowej w kwocie 49 023 tys. zł.

Po uwzględnieniu zysku na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 114 tys. zł Spółka osiągnęła zysk brutto równy zyskowi netto w wysokości 48 302 tys. zł. W porównaniu do poprzedniego okresu wartość zysku netto wzrosła o 573%, wartościowo o 41 129 tys. zł. Zysk netto był równy sumie dochodów całkowitych za 2013 rok.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania z sytuacji finansowej za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- 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 nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

3.2. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do sprawozdania finansowego, zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Colian S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

Mariola Kaczmarek
Biegły rewident nr 10 014

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Poznań, 21 marca 2014 r.