

**Raport
uzupełniający opinie
z badania sprawozdania finansowego
HOTBLOK SA
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	8
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	12

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa i forma prawna

Spółka działa pod firmą: HOTBLOK Spółka Akcyjna.

1.2 Siedziba Spółki

Na dzień bilansowy siedzibą spółki jest Warszawa, 00-125 Warszawa , ul. Emilii Plater 49 .

1.3 Przedmiot działalności

Zasadniczym przedmiotem działalności spółki według PKD jest:

- produkcja ceramicznych materiałów budowlanych
- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- produkcja wyrobów z betonu, cementu i gipsu

W I kwartale 2012 r. spółka zakończyła działalność produkcyjną we własnym zakresie. Produkcja bloczków HOTBLOK w 2016 roku była realizowana na zlecenie spółki w PEPEBE Włocławek Przedsiębiorstwo Państwowe.

Rzeczywiście wykonywany przedmiot działalności spółki w roku 2016:

- sprzedaż systemu HOTBLOK

1.4 Podstawa działalności

Podstawą działalności Spółki jest umowa Spółki z dnia 28.12.2000 r. zawarta przed notariuszem Mirelą Radwan w kancelarii notarialnej w Pszczynie, ul.Ks. Bp. Bogedaina 16, pod sygnaturą akt Repertorium A 6853/2000, z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu wpisana do KRS w dn.21.12.2016 r. (22.11.2016 r., rep.A Nr 14828/2016 notariusz Daniel Kupryjańczyk, Kancelaria Notarialna w Warszawie).

Okres działalności Spółki jest nieograniczony.

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym, Urzędzie Skarbowym i Urzędzie Statystycznym

Spółka została wpisana 24 stycznia 2003 r. do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000148769

NIP 634-24-63-031

REGON 277556406

1.6 Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy

1.7. Kapitał własny Spółki

Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2016 roku wynosił 10 781 666,61 zł i dzielił się na 82 935 897 akcji wyemitowanych w seriach A,B,C,D,E,F,G,I,J,K,L o wartości nominalnej 0,13 zł każda, będących w posiadaniu :

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna udziałów	Udział % w kapitale	Udział % głosów na Walnym Zgromadzeniu
Carlson Ventures International Limited	10 503 600	1 365 468,00	12,66	12,66
Rainbow Central and Eastern Europe Investments Limited	6 965 426	905 505,38	8,40	8,40
Jacek Ładny	4 759 684	618 758,92	5,74	5,74
Małgorzata Trzaskoma	6 375 000	828 750,00	7,69	7,69
TUGEB-POLBUD sp z o.o.	4 787 500	622 375,00	5,77	5,77
Pozostali Inwestorzy	49 544 687	6 440 809,31	59,74	59,74
	82 935 897	10 781 666,61	100,00	100,00

W roku 2016 roku nie odnotowano zmian w strukturze akcjonariatu posiadającego co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

Na kapitał własny Spółki na 31 grudnia 2016 roku składały się ponadto:

– kapitał zapasowy 379 588,00 zł

W badanym okresie kapitał zapasowy spółki nie uległ zmianie.

- kapitał rezerwowy na pokrycie strat 733 405,02 zł

- strata netto z lat ubiegłych - 11 958 255,38 zł

- strata netto z roku bieżącego - 599 727,34 zł

Łącznie kapitał własny na 31 grudnia 2016 roku był ujemny i wynosił - 663 323,09 zł.

1.8. Organy Spółki

Zarząd Spółki

Do reprezentacji Spółki zgodnie ze statutem uprawniony jest Zarząd. W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Na dzień zakończenia badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki jest jednoosobowy.
Zarząd spółki reprezentuje:

Prezes Zarządu – Piotr Tyrankowski

Zmiany w składzie Zarządu w okresie badanym i do dnia zakończenia badania:

Skład Zarządu od 18 lutego 2015 r do 17 maja 2016 roku

Piotr Kisieliński Prezes Zarządu
Anna Jędrzejewska Wiceprezes Zarządu

W dniu 17 maja 2016 roku Pan Piotr Kisieliński złożył pisemną rezygnację ze sprawowania funkcji Prezesa Zarządu.

Skład Zarządu od 18 maja 2016 r do 31 maja 2016 roku

Anna Jędrzejewska Wiceprezes Zarządu

W dniu 31 maja 2016 roku Rada Nadzorcza powołała mocą uchwały nr 10/2016 do sprawowania funkcji Prezesa Zarządu Pana Piotra Tyrankowskiego.

Skład Zarządu od 31 maja 2016 r do 29 czerwca 2016 roku

Prezes Zarządu – Piotr Tyrankowski

Anna Jędrzejewska Wiceprezes Zarządu

W dniu 29 czerwca 2016 roku Pani Anna Jędrzejewska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Skład Zarządu od 29 czerwca 2016 do nadal

Prezes Zarządu – Piotr Tyrankowski

Rada Nadzorcza

Zgodnie ze statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z 3-5 członków.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Rada Nadzorcza jest pięcioosobowa.

Skład Rady Nadzorczej do dnia 28 czerwca 2016 roku

1. Artur Jędrzejewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

2. Łukasz Marczuk - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Daniel Ozon - Członek Rady Nadzorczej
4. Paulina Gdańska - Członek Rady Nadzorczej
5. Łukasz Krajewski - Członek Rady Nadzorczej

Z dniem odbycia Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników rezygnację złożył Pan Łukasz Krajewski. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników na podstawie art. 385 § 1 kodeksu spółek handlowych powołało do Rady Nadzorczej Panią Noemi Pietrowicz.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 roku i nadal

1. Artur Jędrzejewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Łukasz Marczuk - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Daniel Ozon - Członek Rady Nadzorczej
4. Paulina Gdańska - Członek Rady Nadzorczej
5. Noemi Pietrowicz - Członek Rady Nadzorczej

Prokura

W badanym okresie nie udzielono prokury.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe HOTBLOK SA sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2 806 938,26 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę netto w wysokości - 599 727,34 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę -599 727,34 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 6 827,29 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;

oraz sprawozdanie z działalności Spółki w 2016 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie sprawozdania finansowego HOTBLOK SA za 2016 rok zostało przeprowadzone przez Biuro Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska z siedzibą w Częstochowie, ul. Stanisławy 11, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 2333, zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej podjętą w trybie § 20 a statutu spółki.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 26 kwietnia 2017 roku do dnia wydania opinii, przez kluczowego biegłego rewidenta Dorotę Kowalską (nr ewidencyjny 9430).

Oświadczamy, że biegły rewident badający opisane sprawozdanie finansowe spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu - zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009, roku, nr 77, poz. 649).

Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki.

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o braku istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia, a które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym. Biegły rewident nie uczestniczył w spisie z natury zapasów, poza tym nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, które było zbadane przez Biuro Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska i uzyskało opinię z badania bez zastrzeżeń z objaśnieniem.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 28 czerwca 2016 roku.

Spółka przekazała zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015 rok do organu rejestrowego oraz właściwego miejscowego urzędu skarbowego.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu, z rachunku zysków i strat oraz podstawowe wskaźniki finansowe, w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

1. Podstawowe wartości z bilansu

AKTYWA	(tys.zł)					
	2016	%	2015	%	2014	%
Aktywa trwałe	2 075,0	73,9	2 219,2	90,6	2 356,9	89,2
Wartości niematerialne i prawne	1 415,5	50,4	1 540,4	62,9	1 665,3	63,0
Rzeczowe aktywa trwałe	376,7	13,4	453,2	18,5	543,2	20,6
Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282,8	10,1	225,5	9,2	148,4	5,6
Aktywa obrotowe	731,9	26,1	229,9	9,4	284,4	10,8
Zapasy	186,1	6,6	195,9	8,0	251,6	9,6
Należności krótkoterminowe	512,0	18,2	7,5	0,3	19,6	0,7
Inwestycje krótkoterminowe	32,8	1,2	25,9	1,1	12,3	0,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,0	0,0	0,5	0,0	0,9	0,0
SUMA AKTYWÓW	2 806,9	100,0	2 449,0	100,0	2 641,4	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	-663,3	-23,6	-63,6	-2,6	663,8	25,1
Kapitał zakładowy	10 781,7	384,1	10 781,7	440,3	10 586,7	4,0
Wynik netto z roku bieżącego	-599,7	-21,4	- 922,4	-37,7	- 1010,9	-38,3
Rezerwy na zobowiązania	622,0	22,2	504,9	20,6	228,0	8,6
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 426,7	86,4	2 007,7	82,0	1 749,6	66,3
Rozliczenia międzyokresowe	421,6	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMA PASYWÓW	2 806,9	100,0	2 449,0	100,0	2 641,4	100,0

2.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2016	2015	Zmiana	Zmiana stanu	
			stanu %	%	
			2016/2015	2015/2014	
Przychody ze sprzedaży	329,1	183,6	179,2	432,2	42,5
Koszty działalności operacyjnej	869,8	999,6	87,0	1 348,7	74,1
Wynik ze sprzedaży	-540,6	-815,9	66,3	-916,5	89,0
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	-2,9	-3,1	93,5	23,5	-13,2
Wynik na działalności finansowej	-113,3	-180,3	62,8	-144,8	124,5
Wynik finansowy brutto	-657,0	- 999,4	65,7	-1 037,8	96,3
Podatek dochodowy	57,3	77,0	74,3	26,8	287,3
Wynik finansowy netto	-599,7	-922,4	65,0	-1 010,9	91,3

2.3.Podstawowe wskaźniki finansowe

Rentowność		2016	2015	2014
Rentowność majątku	<u>Wynik finansowy netto</u> Suma aktywów	% -21,37	-37,66	-38,28
Rentowność sprzedaży netto	<u>Wynik finansowy netto</u> przychody ze sprz.prod.i tow.	% -182,23	-502,21	-233,9
Rentowność sprzedaży brutto	<u>Wynik ze sprzedaży</u> przychody ze sprz.prod.tow.	% -164,28	-444,28	-212,05
Rentowność kapitału własnego	<u>Wynik finansowy netto</u> Kapitał własny	% 90,41	-307,37	-237,4
Zadłużenie		2016	2015	2014
Ogólny poziom zadłużenia	<u>Zobow. ogółem + rezerwy na zob.</u> Suma aktywów	123,6	102,6	74,87
Płynność		2016	2015	2014
I stopnia	<u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)	0,26	0,11	0,16

II stopnia	<u>Aktywa obrotowe –(Zapasy+RMC)</u>	0,19	0,02	0,02
	Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)			
III stopnia	<u>Inwestycje krótkoterminowe</u>	0,01	0,01	0,01
	Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)			

Analiza została przeprowadzona w cenach bieżących, porównywalność danych za analizowane okresy została zachowana.

Wartość majątku ogółem spółki zwiększyła się z 2 449 057,32 zł do 2 806 938,26 zł, co powoduje jego zwiększenie o 14,6 % w stosunku do roku poprzedniego. Udział majątku trwałego w majątku ogółem stanowi 73,9 %. Aktywa trwałe uległy zmniejszeniu o kwotę 144 147,27 zł, tj o 8,2 %. Aktywa obrotowe wzrosły o 502 028,21 zł, co stanowi wzrost o 218,4 % w stosunku do roku poprzedniego. Majątek obrotowy stanowi 26,1 % całej wartości majątku spółki. W 2016 roku wzrosły źródła finansowania o 357 880,94 zł, co stanowi wzrost o 14,6 % w stosunku do wielkości roku poprzedniego. Własne źródła finansowania w trakcie roku obrotowego spadły o kwotę 599 727,34 zł, spadek źródeł finansowania własnego wynika z osiągniętej w roku badanym straty netto w wysokości 599 727,34 zł. Obce źródła finansowania zwiększyły się o kwotę 957 608,28 zł, tj o 38,1 % i w całości finansują majątek spółki (123,6 %).

W roku 2016 przychody ze sprzedaży wyniosły 329 101,45 zł i wzrosły o 79,2 % w porównaniu do roku ubiegłego, koszty działalności podstawowej w badanym okresie wyniosły 869 750,14 zł i spadły o 13 % w porównaniu do roku ubiegłego

Uzyskane wyniki z poszczególnych rodzajów działalności wykazane w rachunku zysków i strat za badany okres:

Wynik ze sprzedaży	- 540 648,69 zł
Wynik z pozostałej działalności operacyjnej	- 2 945,13 zł
Wynik z działalności finansowej	- 113 358,52 zł
Wynik finansowy brutto	- 656 952,34 zł
Podatek dochodowy	57 225,00 zł
Wynik finansowy netto	- 599 727,34 zł

W badanym okresie wszystkie wskaźniki rentowności kształtują się poniżej zera i ale uległy lekkiej poprawie.

Wskaźniki płynności finansowej spółki uległy nieznacznej poprawie ale nadal kształtują się poniżej poziomu minimum uznawanego za optymalny, spółka ma trudności z terminowym regulowaniem zobowiązań.

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2016 roku.

W trakcie badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że istnieją poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę. Dalsze istnienie spółki jest uzależnione od realizacji zamierzeń strategicznych Spółki, które zakładają: sprzedaż bloczków HOTBLOK na terenie Polski i poza nią, sprzedaż licencji oraz technologii produkcji bloczków HOTBLOK. W roku 2016 podpisano umowę na udzielenie licencji na korzystanie z wynalazku pt. „Element budowlany” poprzez udzielenie prawa do produkcji Elementów budowlanych, udzielenie prawa sprzedaży Elementów budowlanych oraz udzielenie prawa do dalszego udzielenia sublicencji do produkowania i sprzedaży Elementów budowlanych. Umowa została zawarta na okres 10 lat. W ocenie Zarządu dzięki udzieleniu prawa do korzystania z licencji oraz prawa do produkcji bloczków marki HOTBLOK spółka poprawi płynność finansową oraz zrealizuje jedno z głównych założeń strategicznych dotyczących uruchomienia produkcji w nowych lokalizacjach, co z kolei przyczyni się do popularyzacji produktu i marki na rynku krajowym i europejskim. Spółka prowadzi dalsze rozmowy z potencjalnymi partnerami o sprzedaży licencji lub innych rozwiązaniach biznesowych pozwalających na uruchomienie produkcji w innych lokalizacjach niż jest to obecnie. Rozmowy są prowadzone zarówno na rynku krajowym jak również europejskim.

Zdaniem Zarządu działania te w roku 2017 zakończą się sukcesem, jednak pewności takiej nie ma. Kontynuację działalności gospodarczej spółki przez najbliższe 12 miesięcy zapewni również w ocenie Zarządu objęcie przez akcjonariusza posiadającego powyżej 5 % w kapitale spółki minimum 5 milionów sztuk akcji serii L w ramach warunkowego podwyższenia kapitału do dnia 28 listopada 2017 r.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, określoną w art. 10 ustawy o rachunkowości. Zastosowane zasady rachunku kosztów, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Ewidencja księgowa jest prowadzona komputerowo przy użyciu systemu finansowo księgowego Symfonia. Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na 1 stycznia 2016 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2015 roku.

Zapisy w księgach rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty operacji gospodarczych.

Dane są wprowadzane kompletnie i poprawnie na podstawie zakwalifikowanych do zaksięgowania dowodów księgowych. Zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur.

Chronologia zdarzeń gospodarczych w Spółce jest przestrzegana. Spółka dokonuje miesięcznych zamknięć ksiąg, sporządzając zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych oraz dziennik umożliwiający uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Dowody będące podstawą zapisów księgowych zawierają niezbędne dane wymagane ustawą o rachunkowości.

Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczeń i ochrony dostępu do danych i systemu ich przetwarzania są właściwe i adekwatne do wymogów i potrzeb w tym zakresie. Księgi rachunkowe, sprawozdania finansowe oraz dokumentacja księgowa są właściwie archiwizowane oraz chronione przed dostępem nieupoważnionych osób oraz zniszczeniem czy kradzieżą.

Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości uznaje się za poprawną.

Spółka nie posiada wyodrębnionej komórki kontroli wewnętrznej .

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

2. Informacje o pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat

Struktura aktywów i pasywów spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności spółki , została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016 zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

Zwracamy uwagę, że w spółce występują zagrożenia mogące mieć wpływ na dalszą możliwość kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i nie zawiera niżej wymienionych korekt:

- 1.Związanych z koniecznością wyceny aktywów według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen nabycia (kosztu wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.
- 2.Rezerw na dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuacji działalności, które byłyby konieczne gdyby założenie kontynuacji działalności nie zostało spełnione.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja dodatkowa składająca się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień zawiera kompletne dane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości .

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony przez Spółkę metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

6. Sprawozdanie z działalności Spółki

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

spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

7. Oświadczenie kierownictwa jednostki

Zarząd spółki złożył pisemne oświadczenie, iż w badanym okresie spółka przestrzegała przepisów prawa , kompletnie ujęła dane w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły zobowiązania warunkowe oraz istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. W tym oświadczeniu Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za sporządzone sprawozdanie finansowe.

8. Uwagi końcowe

Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno ponumerowanych. Każda ze stron została oznaczona parafą biegłego w dolnej części przy numerze strony.

Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe .

Częstochowa, 19 maja 2017 roku

W imieniu:

Biura Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych pod nr 2333

Kluczowy Biegły Rewident

Dorota Kowalska

nr w rejestrze 9430