

HOTBLOK S.A.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy HOTBLOK S.A., z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 4.653.273,90,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujący stratę netto w wysokości PLN 1.367.374,01,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę PLN 687.249,01,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 148,29,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

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 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 jednostki oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie 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 badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2009, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009;
2. zostało sporządzone, zgodnie z wymaganiami zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do poprawności i rzetelności przedstawionego sprawozdania finansowego pragniemy zwrócić uwagę na fakt, iż Spółka nie zachowała terminów wynikających z art. 26 ust. 3 ustawy o rachunkowości w zakresie inwentaryzacji należności.

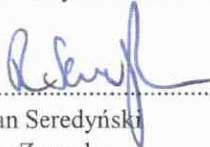
Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kraków, 27.05.2010



.....
Marcin Krupa
Nr ewidencyjny 11142
Kluczowy Biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o.
Nr 3115

ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o.



.....
Roman Seredyński
Prezes Zarządu
Biegły rewident
Nr ewidencyjny 10395



HOTBLOK S.A.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2009**

Spis treści

Strona

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1	Dane identyfikujące Spółkę	4
1.2	Organy i uchwały Spółki	6
1.3	Kontrole podatkowe	7
1.4	Zatrudnienie	7
1.5	Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	7
1.6	Przedmiot badania	7
1.7	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego	8
1.8	Dostępność danych i oświadczenia Spółki	8

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	10
2.2	Wybrane wskaźniki finansowe	12
2.3	Interpretacja wybranych wskaźników finansowych	14

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1	Księgi rachunkowe i system kontroli wewnętrznej	17
3.2	Informacje o wybranych pozycjach bilansu	18
3.3	Informacje o wybranych pozycjach rachunku zysków i strat	24
3.4	Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki	25
3.5	Zdarzenia po dniu bilansowym	25
3.6	Wnioski z przeprowadzonego badania	26

CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1 Firma, forma prawna, krajowy rejestr sądowy

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

HOTBLOK S.A.

w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000148769. Rejestracji dokonano dnia 24.01.2003. Przedłożono nam wyciąg z rejestru z dnia 23.04.2010 z ostatnim wpisem z dnia 11.12.2009.

Zgodnie z informacją Zarządu nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

1.1.2 Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest Dąbrowa Górnicza, 42-530, ul. Fabryczna 1.

1.1.3 Statut

Podstawą działalności Spółki jest umowa Spółki z dnia 28.12.2000, 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.

Okres działalności Spółki został ustalony na czas nieograniczony.

1.1.4 Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

277556406

1.1.5 Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Katowicach nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

634-24-63-031

1.1.6 Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest:

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

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

1.1.7 Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.1.8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 3.872.500,00 (rok ubiegły 3.697.500,00). Składa się z 3.872.500 udziałów o wartości nominalnej PLN 1,00 każdy.

W dniu 31.03.2009 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki HOTBLOK S.A. postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty PLN 3.780.000 do kwoty nie większej niż PLN 4.780.000 poprzez emisję nowych akcji na okaziciela serii "I" w ramach subskrypcji prywatnej. W wyniku objętej subskrypcji akcji, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę PLN 92.500,00 które zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 11.08.2009. Kapitał zakładowy po emisji akcji serii "I" wynosił PLN 3.872.500,00.

W dniu 19.11.2009 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki HOTBLOK S.A. postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty PLN 3.872.500,00 do kwoty PLN 5.000.000,00 poprzez emisję nowych akcji na okaziciela serii "J". W dniu 27.04.2010 roku, w wyniku objętej subskrypcji akcji, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę PLN 690.000,00. Do dnia wydania opinii podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Akcje w Spółce posiadają	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
Małgorzata Trzaskoma	1 275 000	1 275 000,00	32,92
Zenon Osemlak	441 666	441 666,00	11,41
ARTEBET Sp. z o.o.	400 000	400 000,00	10,33
Damian Karkoszka	341 167	341 167,00	8,81
Jolanta Dąbrowska Macha	315 667	315 667,00	8,15
Jarosław Lenartowski	200 000	200 000,00	5,16
Pozostali akcjonariusze	899 000	899 000,00	23,21
	3 872 500	3 872 500,00	100%

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w strukturze udziałowców Spółki.

1.1.9 Lista podmiotów powiązanych

- Prefbet I Sp. z o.o.
- Artebet Sp. z o.o.
- "M&M" Doradztwo Gospodarcze Sp. z o.o.

