

**Stanowisko biegłego rewidenta
badanie sprawozdania finansowego**

**"Anti" Spółka Akcyjna
ul. Chabrowa 10
52-255 Wysoka**

Wrocław, 10 kwietnia 2012 roku

**STANOWISKO
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej podmiotu:

"Anti" Spółka Akcyjna z siedzibą w Wysokiej przy ul. Chabrowej 10

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki "Anti" Spółka Akcyjna, na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 20.444,0 tys. złotych,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto -2.448,0 tys. złotych,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 697,0 tys. złotych,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 29,0 tys. złotych,
- f) 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 jednostkę 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 o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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.

Zarząd Spółki we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w pkt 62.0 wskazał, że sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, zaznaczając iż istnieją okoliczności wskazujące na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuowania działalności.

Poniesiona w 2011 roku strata na działalności operacyjnej w wysokości 1.724,0 tys. zł oraz strata netto w wysokości 2.448,0 tys. zł. wpłynęły na niski poziom wskaźników: rentowność sprzedaży netto wyniosła -5,78, rentowność majątku -12,41 natomiast rentowność kapitałów własnych -188,67. Wskaźniki płynności kształtują się na niskim poziomie: płynności bieżącej 0,71 a płynności szybkiej 0,67. Wskaźniki płynności

odbiegają od wartości uznawanych za bezpieczne. Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących wynosi -3,77. Aktywa obrotowe nie pokrywają zobowiązań bieżących, rezerw krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Kwota zobowiązań bieżących, rezerw krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przewyższająca aktywa obrotowe wyniosła 4.858,0 tys. zł.

Wbrew art. 53 ustawy o rachunkowości Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28.04.2011 roku pokryło stratę za 2010 rok z kapitału zapasowego mimo braku opinii biegłego rewidenta o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami.

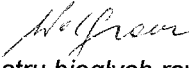
Spółka posiada należności od Gminy Grójec z 2010 roku w kwocie 1.071,0 tys. zł nie uregulowane do dnia zakończenia badania na które nie utworzyła odpisu aktualizującego.

Zarząd Spółki podejmuje działania restrukturyzacyjne mające na celu poprawę sytuacji finansowej Spółki oraz uzyskanie źródeł niezbędnego finansowania, jednak stopień niepewności co do powodzenia tych działań jest znaczny a zagrożenie dla kontynuacji działalności poważne.

Uwzględniając wagę problemów stwierdzonych podczas badania i ich wpływ na podstawowe wskaźniki charakteryzujące rentowność, wynik na działalności gospodarczej za rok obrotowy 1 stycznia do 31 grudnia 2011 oraz sytuację majątkową i finansową badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2011 nie można wyrazić opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym.

W przedstawionej sytuacji uznaliśmy za bezprzedmiotowe rozpatrywanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Kluczowy biegły rewident:

Beata Wolfram 
wpisany do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 10936

AUDYTOR S.A.

ul. GRABISZYŃSKA 143
53-439 Wrocław

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod nr 1930

Wrocław, 10 kwietnia 2012 r.