

**PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA  
WARSZAWA, UL. JASNA 14/16A**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY 2012**

**WRAZ  
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA  
I  
RAPORTEM Z BADANIA**

## SPIS TREŚCI

<b>OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....</b>	<b>3</b>
<b>RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2012 .....</b>	<b>4</b>
<b>I. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>5</b>
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę .....	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy .....	7
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	8
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki .....	8
<b>II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI.....</b>	<b>9</b>
<b>III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE .....</b>	<b>10</b>
1. Ocena systemu rachunkowości.....	10
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego .....	11
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego .....	11
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki.....	11
<b>IV. UWAGI KOŃCOWE .....</b>	<b>12</b>

### **SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY 2012**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2012**

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### **Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i Zarządu Plastpack Company Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki Plastpack Company Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Jasnej 14/16A, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 Spółkę 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:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że do dnia zakończenia badania Spółka nie dopełniła, wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości, obowiązku opublikowania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2011 w „Monitorze Polskim B”.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2012 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.

.....

Michał Okoniewski

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie  
nr ewidencyjny 10221  
osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski  
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania  
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635  
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 26 czerwca 2013 roku

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI  
PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA ROK OBROTOWY 2012**

## **I. INFORMACJE OGÓLNE**

### **1. Dane identyfikujące badaną Spółkę**

Spółka działa pod firmą Plastpack Company Spółka Akcyjna. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Jasna 14/16A.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 13 grudnia 2010 roku przed notariuszem Krzysztofem Borawskim w Warszawie (Repertorium A Nr 14151/2101).

Spółka została zarejestrowana w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000378325 w dniu 14 lutego 2011 roku.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 5252499533 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Warszawa-Śródmieście w dniu 27 kwietnia 2011 roku.

Urząd Statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 142818667.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- produkcja pozostałych elektronicznych i elektrycznych przewodów i kabli,
- produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- produkcja sprzętu instalacyjnego,
- produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- kucie prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali, metalurgia proszków,
- obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- produkcja wyrobów nożowniczych i sztućców,
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- produkcja pieców, palenisk i palników piecowych,
- produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja nonelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- produkcja elementów elektronicznych,
- produkcja kabli światłowodowych,
- produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
- produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- produkcja wyposażenia elektrycznego i elektronicznego pojazdów silnikowych,
- produkcja pozostałych technicznych wyrobów ceramicznych,
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,

- produkcja sprzętu telekomunikacyjnego,
- produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,
- produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- produkcja maszyn do obróbki metalu,
- produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja silników i turbin, z wyłączeniem silników lotniczych, samochodowych i motocyklowych,
- produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 6.259.873,00 zł i dzielił się na 12.519.746 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda tym:

- 2 000 akcji uprzywilejowanych w zakresie powoływania członków zarządu i Rady Nadzorczej serii A (zgodnie z statutem akcjonariusze posiadający wszystkie akcje serii A w drodze pisemnego oświadczenie doręczonego Spółce mają prawo powoływać Prezesa i Wiceprezesa Zarządu do Zarządu, który składa się od 1 do 3 członków. Określony powyżej tryb powoływania Prezesa i Wiceprezesa Zarządu wygasa w sytuacji podjęcie przez Walne Zgromadzenie odpowiedniej uchwały większością 95% głosów, przy udziale co najmniej 90% kapitału zakładowego. Akcjonariusze posiadający wszystkie akcje serii A mają prawo łącznie powoływać w drodze pisemnego oświadczenie doręczonego Spółce następującą liczbę członków Rady Nadzorczej – dwóch członków w przypadku trzyosobowej Rady Nadzorczej, trzech członków w przypadku pięcioosobowej Rady Nadzorczej, czterech członków w przypadku siedmioosobowej Rady Nadzorczej. Uprawnienie do powoływania członków Rady Nadzorczej dla akcjonariuszy akcji imiennych serii A wygasa w sytuacji podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie większością 95% głosów przy udziale co najmniej 90% kapitału zakładowego.)
- 12.517.746 akcji zwykłych serii B, C, D i E.

W roku obrotowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

Dnia 27 września 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło Uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmian w statucie. Uchwała stanowiła o podniesieniu kapitału zakładowego spółki z 6.059.873 zł do kwoty nie większej niż 6.259.873 zł poprzez emisję nie więcej niż 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Uchwalono, iż nowe akcje serii E będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od 1 stycznia 2012 r. na równi z pozostałymi akcjami.

Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej w ramach oferty skierowanej do adresatów wskazanych przez Zarząd. Cena emisyjna akcji została ustalona przez Zarząd na poziomie 1,65 zł. Akcje zostały objęte i w pełni opłacone przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału, co zostało potwierdzone oświadczeniem Zarządu o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz postanowieniem o dookreśleniu wysokości objętego kapitału zakładowego aktem notarialnym Rep A nr 8095/2012 z dn. 28.09.2012 roku.

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 10 października 2012 roku.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wysokość kapitału zakładowego składa się z 12.519.746 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda o łącznej wartości nominalnej 6.259.873,00 zł i obejmuje:

Seria akcji	Liczba akcji	Rodzaj akcji
Seria A	2.000	akcje imienne uprzywilejowane w zakresie powoływania członków zarządu i Rady Nadzorczej
Seria B	198.000	akcje nieuprzywilejowane
Seria C	300.000	akcje nieuprzywilejowane
Seria D	11.619.746	akcje nieuprzywilejowane
Seria E	400.000	akcje nieuprzywilejowane

W badanym okresie nie wystąpiły inne niż wyżej opisane zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego Spółki.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 19.823.909,67 zł

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka posiada następujące podmioty powiązane:

- Viki Plast Spółka Akcyjna – podmiot zależny w 99,99%,

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodzi:

- Władysław Kraska – Prezes Zarządu,
- Andrzej Krakówka – Wiceprezes Zarządu.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- dnia 26 marca 2012 r. Władysław Kraska złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Spółki i został powołany przez Akcjonariuszy na Prezesa Zarządu Spółki, natomiast Andrzej Krakówka złożył rezygnację z funkcji Prezesa Spółki i zostało powołany przez Akcjonariuszy na stanowisko Wiceprezesa Spółki.

Powyższe zmiany zostały zgłoszone i zarejestrowane we właściwym rejestrze sądowym w dn. 24 kwietnia 2012 r.

## **2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Działalność Spółki w 2011 roku zamknęła się stratą netto w wysokości 78.798,43 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2011 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony MOK Audyt Michał Okoniewski. Biegły rewident w dniu 14 maja 2012 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 odbyło się w dniu 28 czerwca 2012 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o pokryciu straty netto za rok 2011 w kwocie 78.798,43 zł zyskami przyszłych okresów.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 9 lipca 2012 roku.

Do dnia zakończenia badania Spółka nie dopełniła, wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości, obowiązku opublikowania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2011 w „Monitorze Polskim B”.

### **3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie**

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 7 lutego 2013 roku zawartej pomiędzy Plastpack Company Spółka Akcyjna a firmą MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie, ul. Stryjeńskich 13 c lok 85, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3635. Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Michała Okoniewskiego (nr ewidencyjny 10221) w siedzibie Spółki w dniach od 10 do 18 czerwca 2013 roku oraz poza siedzibą Spółki do dnia wydania niniejszej opinii.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 30 stycznia 2013 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 31 ust.1 pkt. 4 statutu Spółki.

MOK Audyt Michał Okoniewski oraz kluczowy biegły rewident Michał Okoniewski potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649 z późn. zm.) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki Plastpack Company Spółka Akcyjna.

### **4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki**

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 26 czerwca 2013 roku.



## II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Przychody ze sprzedaży	0	0
Koszty działalności operacyjnej	137	80
Pozostałe przychody operacyjne	1	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	3
Przychody finansowe	1 866	3
Koszty finansowe	1	0
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0
Podatek dochodowy	-1	-1
Zysk (strata) netto	1 730	-79

### Płynność/Kapitał obrotowy netto

– stopa zadłużenia	0,3%	0%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	99,7%	100,0%
– kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	649	116
– wskaźnik płynności	12,2	16,4

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2012 następujących tendencji:

- utrzymanie się stopnia pokrycia majątku kapitałem własnym,
- wzrost kapitału obrotowego netto,
- spadek wskaźnika płynności.

### III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

#### 1. Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów.

Przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości, co, do których Spółka ma możliwość wyboru na podstawie rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości, zostały wybrane w sposób pozwalający na poprawne odzwierciedlenie specyfiki działalności Spółki, jej sytuacji finansowej oraz uzyskiwanych wyników finansowych.

Księgowość Spółki była w roku 2012 prowadzona z wykorzystaniem komputerowego systemu ewidencji księgowej Sage Symfonia Finanse i Księgowość wersja 2011.1a (do kwietnia 2012 roku włącznie) oraz systemu Ramzes-Księgi Handlowe Ramzes Sp. z o.o. wersja 13.49.06 (od maja do grudnia 2012 roku), w których dokonywane były księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych. Systemy te posiadają zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone były przez biuro rachunkowe Mistery Consulting Sp. z o.o. (do kwietnia 2012 roku włącznie) oraz Daisy Corporate Accountancy Sp. z o.o. (od maja do grudnia 2012 roku) na podstawie umów na obsługę księgową.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

## 2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 19.881.867,52 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1.729.791,52 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 533.677.28 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 555.970,55 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

## 3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

### Inwestycje długoterminowe

Do pozycji inwestycji długoterminowych w Spółce zaliczono:

- akcje w podmiocie zależnym w kwocie 19.172.580,90 zł,

Noty dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany inwestycji w trakcie roku obrotowego.

## 4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2012. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonałmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

#### IV. UWAGI KOŃCOWE

##### Oświadczenia Zarządu

MOK Audyt Michał Okoniewski oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

.....

Michał Okoniewski

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie  
nr ewidencyjny 10221  
osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski  
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania  
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635  
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 26 czerwca 2013 roku