

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2017 ROK**

dla

RADY NADZORCZEJ I AKCJONARIUSZY

**ALEJASAMOCODOWA.PL
SPÓŁKA AKCYJNA**

**02-267 WARSZAWA
ul. Buńczuk 7b**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego spółki **ALEJASAMOCOSOWA.PL Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Buńczuk 7b**, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2017 rok wykazujący sumę bilansową w kwocie 11.325.501,02 zł, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

OPINIA

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.), oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nie zgłaszając zastrzeżeń zwracamy uwagę na fakt, iż w aktywach bilansu wykazano inwestycje długoterminowe w kwocie 2.188.203,00 zł i udzielone pożyczki w kwocie 1.800.000,00 zł / bez naliczania odsetek /. Pożyczka nie została zabezpieczona, a termin spłaty zgodnie z zawartą umową przypada na 31.12.2018 rok

Inwestycje długoterminowe są to udziały głównie w Art Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w kwocie 2.020.000,00 zł, oraz udziały w pozostałych spółkach w kwocie 168.203,00 zł. Kapitał zakładowy Spółki Art Investment wynosi 2.050.000,00 zł, kapitał własny na 31.12.2017 rok stanowi kwota 2.061.559,00 zł i suma bilansowa 2.600.029,00 zł.

Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089)

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta .

Jestem niezależna od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłam moje inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym . Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta , w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem . Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działalność kontroli wewnętrznej , w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego , w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania , a nie wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki .Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki szacunkowych , jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego .

Uważam , że dowody badania, które uzyskałam są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii.

Moim zadaniem było wyrażenie opinii o tym , czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości .

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić

sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Moja opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności .

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa .

Moim obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii , czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz , że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym .

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, moim zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania oświadczam , że nie stwierdziłam w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Na podstawie danych i informacji uzyskanych z KRS ustalono , że sprawozdanie finansowe za 2016 rok nie zostało przekazane do Sądu Rejestrowego czym naruszono postanowienia art. 69, ust 1 ustawy o rachunkowości .

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Wylegała.

Działając w imieniu Biura Obrachunkowego z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim ul. Dąbroszyńska 50 (biuro ul. Kosynierów Gdyńskich 93/2) wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 731 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Teresa Wylegała

Biegły Rewident nr 4489

Wylegała Teresa

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i reprezentujący podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych o nr 731

Gorzów Wielkopolski
dnia 12 czerwca 2018 roku