

**Biuro Rachunkowo – Podatkowe
Dr hab. Karol Schneider**

Działalność gospodarcza
70-366 Szczecin ul. Bohaterów Warszawy 2
tel. 91 4845 867;
fax. 91 4833 386

NIP 852 090-19-37

**OPINIA I RAPORT Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015
CLEAN & CARBON ENERGY S.A.**

w Koszewku 13

SZCZECIN 17 MARZEC 2016 ROK

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej i Zarządu

Clean & Carbon Energy s.a.
w Koszewku 13

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Clean & Carbon Energy s.a. z siedzibą w Koszewku 13, na które składa się (wartości w tysiącach złotych):

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, zamykający się sumą bilansową **133 761**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 (sporządzony w wariancie porównawczym) wykazujący zysk netto **6 407**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **6 407**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki jest zobowiązany 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 2013 r. poz. 330, 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 to 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 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 miarodajnej opinii.

Do sporządzonego sprawozdania zgłasza się następujące zastrzeżenia:

- pragniemy zwrócić uwagę na przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania, że może istnieć zagrożenie dla kontynuacji działalności w wyniku toczących się postępowań sądowych w związku z próbą „wrogiego” przejęcia spółki i jej majątku. Spółka podjęła działania prawne. Zdaniem kierownika jednostki działania te zostaną uwieńczone powodzeniem. Jest wysokie prawdopodobieństwo, iż rozstrzygnięcie sporów sądowych będzie korzystne dla Spółki.
- na dochód netto spółki składają się głównie naliczone odsetki od należności dochodzonych na drodze sądowej, działalność operacyjna przynosi niewielką stratę. Główne koszty spółki stanowią koszty obsługi prawnej. Od naliczonych odsetek od należności Spółka nie otrzymała żadnych wpływów.
- Na podstawie prawomocnego postanowienia Sądu Apelacyjnego w Warszawie Wydział I Cywilny z dnia 16 lutego 2015 roku w sprawie sygn. akt I ACa 676/14 doszło – na wniosek Clean&Carbon Energy S.A. – do umorzenia postępowania apelacyjnego prowadzonego przez ten Sąd w wyniku apelacji wniesionej przez Emitenta od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydziału Gospodarczego z dnia 12 lipca 2013 roku w sprawie sygn. akt XVI GC 359/11 stwierdzający nieważność uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy Clean & Carbon Energy S.A. z siedzibą w Koszewku z 13 maj 2011 roku zobowiązana jest do zwrotnego przeniesienia aportu w postaci nieruchomości na rzecz Texass Ranch Company Wizja P.S. sp. z o.o. sp. kom.-akcyjna w upadłości układowej. Jednakże nieruchomości te zostały zbyte niezgodnie z prawem przez „wrogi” zarząd. Do tego czasu spółka użytkuje i wynajmuje powyższe nieruchomości. Jeśli spółka odzyska prawnie nieruchomości odda je zgodnie z wyrokiem do Texass Ranch Company Wizja P.S.
- Planuje się że Texass Ranch Company Wizja P.S. wniesie do spółki Clean & Carbon Energy w formie aportu i spółka będzie mogła podjąć działalność inwestycyjną.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonych wyżej zastrzeżeń, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

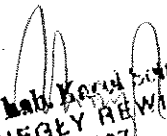
Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

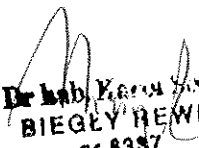
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
Biuro Rachunkowo-podatkowe
Dr hab. Karol Schneider
Działalność gospodarcza
z siedzibą w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2
podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 859

Karol Schneider
Biegły rewident
wpisany do rejestru pod nr 8337

Szczecin 17 marzec 2016 r.


Dr hab. Karol Schneider
BIEGŁY REWIDENT
nr 8337

Biuro Rachunkowo-Podatkowe
dr hab. Karol Schneider
70-366 Szczecin, ul. Boh. Warszawy 2
tel. 4845-867, 4841-407
NIP 852-090-19-37


Dr hab. Karol Schneider
BIEGŁY REWIDENT
nr 8337

Biuro Rachunkowo-Podatkowe
dr hab. Karol Schneider
Działalność gospodarcza
Szczecin ul. Bohaterów Warszawy 2

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
stanowiący uzupełnienie opinii o badanym sprawozdaniu

Clean & Carbon Energy s.a.

z siedzibą w Koszewku 13

za rok 2015

Szczecin 17 marzec 2016 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ	5
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
I. <i>Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych</i>	13
II. <i>Prezentacja aktywów trwałych</i>	14
III. <i>Prezentacja aktywów obrotowych</i>	16
IV. <i>Prezentacja kapitałów własnych w bilansie i w zestawieniu zmian kapitałów własnych</i>	18
V. <i>Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania</i>	20
VI. <i>Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej</i>	22
VII. <i>Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto</i>	23
VIII. <i>Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych</i>	26
IX. <i>Rozliczenie ze Skarbem Państwa, budżetami terenowymi i samorządowymi oraz organami finansowymi z tytułu podatków, opłat, innych zobowiązań zaliczanych do podatkowych lub traktowanych na równi z nimi.</i>	
X. <i>Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego</i>	30
D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE	31

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Badanie dotyczy Spółki Akcyjnej Clean & Carbon Energy s.a. z siedzibą w Koszewku 13 powstałej, zgodnie z aktem notarialnym rep. nr 9946/97 z dnia 1.10.1997 r. sporządzonym przez notariusza Kancelaria notarialna Danuta Kosim-Kruszewska. Akcje spółki znajdują się w publicznym obrocie. Ostatnia (w badanym okresie) notowana cena sprzedaży wynosi 0,06 zł i pozostała niezmienna od 30.09.2015 r.

Na koniec badanego okresu spółka posiada:

- kapitał podstawowy	68 560 000,00
- pozostałe kapitały własne (wraz z wynikiem lat ubiegłych i wynikiem bieżącym)	55 398 560,36

1a. Badana spółka wg stanu na koniec badanego okresu nie jest spółką zależną od innej spółki, nie jest spółką stowarzyszoną ze znaczącym inwestorem, nie jest jednostką wspólnie kontrolowaną przez spółką dominującą lub znaczącego inwestora.

1b. Badana spółka wg stanu na koniec badanego okresu nie jest spółką dominującą wobec innych spółek, nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek, nie jest jednostką wspólnie kontrolującą inne jednostki.

1c. Badana spółka wg stanu na koniec badanego okresu nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek.

1d. Badana spółka wg stanu na koniec badanego okresu nie jest jednostką wspólnie kontrolującą inne jednostki.

2. Badana jednostka:

- * została wpisana dnia 11.01.2002 r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000079667 wcześniej zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa RHB 51674, ostatnia zmiana wpisu 9.10.2015 r.
- * działalność gospodarczą rozpoczęła dnia 13.10.1997 r.
- * posiada nr statystyczny w systemie REGON 012774867
- * jest zarejestrowana w ZUS jako płatnik,
- * jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP 526 – 00 – 33 – 418 nadany 5.11.1997 r., obecnie rozlicza się z Zachodniopomorskim Urzędem Skarbowym w Szczecinie.

3. Zasadniczym przedmiotem faktycznie realizowanej działalności badanej jednostki jest:

- 68 10 Z kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 05 10 Z wydobywanie węgla kamiennego,
- 08 92 Z wydobywanie torfu,
- 09 90 Z działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie,
- 46 51 Z sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 47 41 Z sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 62 09 Z pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- 68 20 Z wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,

- 70 10 Z działalność firm centralnych (head offices) holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

4. W okresie badanym, do czasu zakończenia badania organem kierującym jednostką jest Zarząd:

- Prezes Jan Redelkiewicz od dnia 18.09.2013 r
- Wiceprezes Edmund Sędzikowski do dnia 25 czerwca 2015 r.
- Członek Żurawski Wiesław od dnia 29.10.2015 r.

Głównym księgowym badanej jednostki (w okresie badanym, do czasu zakończenia badania) jest pani Iłona Stala zatrudniona na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Głównemu księgowemu powierzono odpowiedzialność za rachunkowość stosownie do ust. 5 art. 4 ustawy o rachunkowości.

Prokurenci:

- Bednarska Agnieszka,
- Kasprzak Stanisław,
- Mikołajczyk Józef.

4a. W okresie badanym, do czasu zakończenia badania organem nadzorczym badanej jednostki jest Rada Nadzorcza w składzie:

<i>Nazwisko i Imię</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Zmiany</i>
Jakubowski Waldemar	Przewodniczący	Od 18.06.2013
Stala Konrad	W-ce Przewodniczący	Od 18.09.2013
Wiśniewska Romana	Członek	do 19.06.2015
Łachtaj Wiesław	Członek	do 19.06.2015
Paszyńska Anna	Członek	Od 18.09.2013
Mędrzecki Łukasz	Członek	Od 19.06.2015
Stachura Angelika	Członek	Od 19.06.2015
Golański Damian	Członek	Od 19.06.2015

5. Średnioroczne zatrudnienie wynosi 1 osoba.

6. Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Zarząd i osobę której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, obejmujące (wartości w tysiącach złotych):

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, zamykający się sumą bilansową 133 761
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 (sporządzony w wariancie porównawczym) wykazujący zysk netto 6 407
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 6 407
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2012 (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4
- dodatkowe informacje i objaśnienia.
- sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym oraz księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia tego sprawozdania.

7. Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu ust. 1 art. 64 ustawy o rachunkowości.

8. Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Karol Schneider wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 8337, przy udziale aplikanta Kamili Schneider nr albumu 19276 zgodnie z umową zawartą dnia 5.02.2016 r. pomiędzy badaną jednostką a Biurem Rachunkowo-Podatkowym dr hab. Karol Schneider działalność gospodarcza z siedzibą w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 859. Zarówno podmiot uprawniony jak i działający w jego imieniu wykonawcy stwierdzają, że pozostają niezależni w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

9. Decyzję o wyborze Biuro Rachunkowo-Podatkowego dr hab. Karol Schneider działalność gospodarcza z siedzibą w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2 jako podmiotu uprawnionego do badania podjęła Rada Nadzorcza Spółki Clean & Carbon Energy S.A. z siedzibą w Koszewku 13 uchwałą nr 11/2016 z dnia 11.02.2016 r zgodnie ze Statutem Spółki.

10. Badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie 15.02.2016 – 17.03.2016 r.

11. Badana jednostka udostępniła żądane przez kluczowego biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia), nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

12. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

13. Sprawozdanie za rok 2014 było badane przez Teresę Monczkę kluczowego biegłego rewidenta wpisanego do rejestru pod nr 7847 działającego w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa „Per Saldo” sp. z o.o. w Szczecinie ul. Henryka Pobożnego 5 podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1942 i zostało zatwierdzone dnia 19 czerwca 2015 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Clean & Carbon Energy sp. akcyjna z siedzibą w Koszewku 13 uchwałą nr 7/19/06/2015.

14. Zysk netto za rok 2011 został podzielony, zgodnie z uchwałą nr 8/19/06/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Clean & Carbon Energy sp. akcyjna z siedzibą w Koszewku 13 z dnia 19 czerwca 2015 r. , następująco:

- przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki	987 110,45
Razem	987 110,45

15. Zatwierdzone sprawozdanie zostało złożone do rejestru sądowego 6.07.2015 r. oraz do Urzędu Skarbowego 6.07.2015 r. (wraz z opinią i raportem).

16. Badane sprawozdanie w zakresie informacji za rok ubiegły jest zgodne ze sprawozdaniem roku poprzedniego.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ

1. Struktura i dynamika aktywów i pasywów

Stan na dzień:	31.12.2015 tys. zł	31.12.2014 tys. zł	Struktura, %, 31.12		Dynamika 2015/14,%
			2015	2014	
A. Aktywa trwałe	27 103,2	24 160,1	20,3	19,1	112
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 590,0	0,0	1,2	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	0,0	0,0	0	0	0
- środki trwałe w budowie	1 590,0	0,0	1,2	0	0
- budynki, budowle i ob.inż.ład. i wodn.	0,0	0,0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	25 513,2	24 159,3	19,1	19,1	106
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0	0	0
V. Długoterm. rozlicz. międzyokresowe	0,0	0,0	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	106 658,3	102 610,4	79,7	80,9	104
I. Zapasy, w tym:	0,0	0,0	0	0	0
- materiały, półprod. i prod. w toku	0,0	0,0	0	0	0
- produkty gotowe i towary	0,0	0,0	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	106 410,9	102 484,7	79,6	80,8	104
- z tytułu dostaw i usług	252,2	131,1	0,2	0,1	192
- inne	63 134,8	51 196,8	47,2	40,4	123
- dochodzone w drodze sądowej	42 930,1	51 156,8	32,1	40,4	84
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	64,3	68,6	0	0	94
- środki pieniężne i in. akt. pieniężne	2,9	7,2	0	0	40
IV. Krótkot. rozlicz. międzyokresowe	183,1	57,1	0,1	0	321
Razem aktywa	133 761,6	126 770,4	100,0	100,0	106
A. Kapitał własny	123 958,6	117 551,2	92,7	92,7	105
I. Kapitał podstawowy	68 560,0	68 560,0	51,3	54,1	100
II. Należne wpłaty na kap. podstaw.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
III. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	0
IV. Kapitał zapasowy	41 458,9	40 471,8	31,0	31,9	102
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
VII. Zysk (strata) lat ubiegłych	7 532,3	7 532,3	5,6	5,9	100
VIII. Zysk (strata) netto	6 407,4	987,1	4,8	0,8	649
IX. Odpisy z zysku netto w roku obrot.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zob.	9 803,0	9 219,3	7,3	7,3	106
I. Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
III. Zobowiązania krótkoterm., w tym:	9 803,0	9 219,3	7,3	7,3	106
- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0
- z tytułu dostaw	37,4	120,2	0,0	0,1	31
- z tyt. podatków, cel, ubezpie. i in.....	1 755,1	1 091,9	1,3	0,9	161
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Razem pasywa	133 761,6	126 770,4	100,0	100,0	106

2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy

Okres Pozycje rachunku zysków i strat	OB 2015 r. tys. zł	OU 2014 r. tys. zł	OB : OU %
A. Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi	1 102,7	7 668,7	14
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0
I. Przychody netto ze sprzed. Produktów	0,0	0,0	0
II. Zmiana stanu produktów	0,0	0,0	0
III. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 102,7	2 642,7	42
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	5 026,0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	1 163,8	9 119,3	13
I. Amortyzacja	0,8	578,8	0
II. Zużycie materiałów i energii	27,5	77,4	36
III. Usługi obce	93,1	1 139,8	8
IV. Podatki i opłaty	849,2	1 700,7	50
V. Wynagrodzenia	182,1	657,1	28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10,1	50,5	20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1,1	15,1	8
VIII. Wartość sprzed. towarów i materiałów	0,0	4 900,0	0
C. Zysk/strata ze sprzedaży	-61,1	-1 450,6	4
D. Pozostałe przychody operacyjne	25,1	1 991,0	1
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 841,6	22 637,9	8
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 877,6	-22 097,4	8
G. Przychody finansowe	8 340,8	24 993,6	33
H. Koszty finansowe	15,3	1 909,0	1
I. Zysk/strata brutto na działalności gospod.	6 447,9	987,1	653
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0
K. Zysk/strata brutto	6 447,9	987,1	653
L. Podatek dochodowy	40,5	0,0	0
* w tym podatek bieżący	40,5	0,0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmn. zysku (zw. straty)	0,0	0,0	0
N. Zysk/strata netto	6 407,4	987,1	649

3. Struktura pozycji wynikowych /przychodów i kosztów/

Wartość za okres: Pozycje rachunku zysków i strat	2015 r. tys. zł	2014 r. tys. zł	2015 r. %	2014 r. %
I. Przychody netto ze sprzed., w tym:	1 102,7	7 668,7	11,6	22,1
- ze sprzedaży usług	1 102,7	2 642,7	11,6	7,6
- zmiana stanu produktów	0,0	0,0	0,0	0,0
- koszt wytw. produktów na wł. potrzeby	0,0	0,0	0,0	0,0
- ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	5 026,0	0,0	14,5
II. Pozostałe przychody operacyjne	25,1	1 991,0	0,3	5,7
III. Przychody finansowe	8 340,8	24 993,6	88,1	72,1
IV. Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0
Razem	9 468,6	34 653,4	100,0	100,0

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

<i>Wartość za okres: Pozycje rachunku zysków i strat</i>	<i>2015 r. tys. zł</i>	<i>2014 r. tys. zł</i>	<i>2015 r. %</i>	<i>2014 r. %</i>
I. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 163,8	9 119,3	38,5	27,1
- amortyzacja	0,8	578,8	0,0	1,7
- zużycie materiałów i energii	27,5	77,4	0,9	0,2
- usługi obce	93,1	1 139,8	3,1	3,4
- podatki i opłaty	849,2	1 700,7	28,1	5,1
- wynagrodzenia	182,1	657,1	6,0	2,0
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	10,1	50,5	0,3	0,1
- pozostałe koszty	1,1	15,1	0,0	0,0
- wartość sprzed. towarów i materiałów	0,0	4 900,0	0,0	14,6
II. Pozostałe koszty operacyjne	1 841,6	22 637,9	61,0	67,2
III. Koszty finansowe	15,3	1 909,0	0,5	5,7
IV. Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0
Razem	3 020,7	33 666,2	100,0	100,0

4. Zmiana stanu kapitałów własnych

<i>Kapitał własny (w tys.)</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>Zmiana</i>
Suma kapitałów własnych – BO	117 551	559 627	-442 076
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0	0,0
– korekty błędów	0,0	0,0	0,0
Skorygowane BO kapitałów własnych	117 551	559 627	-442 076
Suma kapitałów własnych – BZ	123 958	117 551	6 407
Wpływ propozycji podziału wyniku na kapitały własne	123 958	X	X
Wpływ rzeczywistego podziału wyniku na kapitały własne	X	117 551	X
Suma kapitałów własnych po podziale wyniku	123 958	117 551	6 407

5. Syntetyczne ujęcie rachunku przepływów pieniężnych

<i>Treść</i>	<i>2015 /tys./</i>	<i>2014 /tys./</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 407	987
II. Korekty razem	-4 821	3 899
Amortyzacja	0	579
Różnice kursowe, odsetki i dywidendy	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-5 280	-67 769
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	584	8 329
Pozostałe korekty	-125	-62 233
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 586	-194
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tyt. zbycia wart. niem. i praw. oraz rzecz. aktywów trwałych	0	0
Pozostałe wpływy	0	0
Wydatki z tyt. nabycia wart. niem. i praw. oraz rzecz. akt. trwałych	0	0
Pozostałe wydatki	1 590	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 590	0

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
Wpływ z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	0
Pozostałe wpływy	0	0
Wydatki z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0	0
Wydatki z tyt. spłaty kredytów i pożyczek i podobnych zobowiązań	0	0
Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0
D. Przepływy pieniężne razem	-4	-194

6. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą badanej jednostki w okresie badanym i poprzednim

a) Podstawowe wskaźniki

	<i>WSKAŹNIK**</i>	<i>OB 2015</i>	<i>OU 2014</i>	<i>OB-OU</i>
1.	Średnie zatrudnienie, osób	1	8	-7
2.	Aktywa czynne (aktywa – zobowiązania bieżące), tys. zł	123 959	117 551	6 408
3.	Kapitał pracujący (aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące), tys. zł	96 855,3	93 391,1	3 464,2
4.	Stopy zysku (wynik na sprzedaży/aktywa czynne), %	0,0	-1,2	1,2
5.	Rentowności aktywów (wynik netto/średni stan aktywów), %	4,9	0,8	4,1
6.	Rentowności kapitałów własnych, % (wynik netto/średni stan kapitałów własnych)	5,3	0,8	4,5
7.	Marży zysku brutto (wynik brutto/sprzedaż netto), %	584,7	12,9	571,8
8.	Marży zysku netto (wynik netto/sprzedaż netto), %	581,0	12,9	568,1
9.	Rentowności sprzedaży (wynik na sprzedaży/sprzedaż netto), %	-5,5	-18,9	13,4
10.	Poziomu kosztów, % (koszty działalności operacyjnej/sprzedaż netto)	105,5	118,9	-13,4
11.	Finansowania aktywów trwałych I, % (kapitały własne/aktywa trwałe)	457,4	486,6	-29,2
12.	Finansowania aktywów trwałych II, % [(kapitały własne + rezerwy + zobowiązania długoterminowe)/aktywa trwałe]	457,4	486,6	-29,2
13.	Obciążenia aktywów długiem (zobowiązania ogółem/aktywa), %	7,3	7,3	0,0
14.	Zadłużenia (zobowiązania ogółem/kapitały własne), %	7,9	7,8	0,1
15.	Płynności I (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	10,88	11,13	-0,25
16.	Płynności II [(należności bieżące + inwestycje krótkoterminowe)/zobowiązania bieżące]	10,86	11,12	-0,26
17.	Płynności III (środki pieniężne/zobowiązania bieżące)	0,00	0,00	0,00
18.	Rotacji należności, dni (przeciętne należności z tytułu dostaw i usług x 360/sprzedaż netto)	63	4811	-4748
19.	Rotacji zapasów (zapasy przeciętne x 360/sprzedaż netto), dni	0	0	0
20.	Rotacji zobowiązań, dni (przeciętne zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 360/ sprzedaż netto)	26	433	-407

**należności i zobowiązania bieżące nie obejmują rozliczeń powyżej 12 m-cy, sprzedaż netto to sprzedaż produktów (także usług), materiałów i towarów bez świadczeń na własne potrzeby i zmiany stanu produktów), koszty działalności operacyjnej są pomniejszone o świadczenia na własne potrzeby i zmianę stanu produktów.

b) Podstawowe dane bilansowe

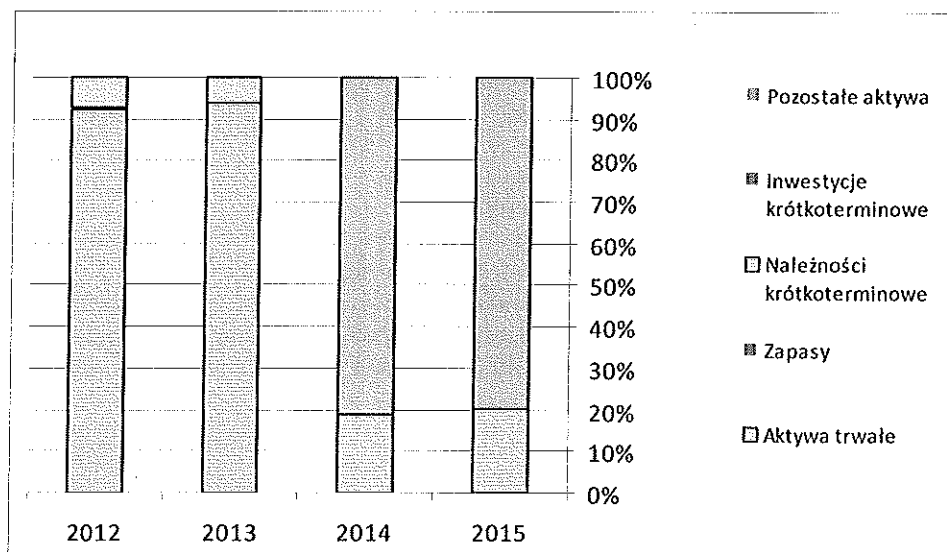
Dane rzeczywiste /w tys./	2015	2014	2013	2012
1. Aktywa trwałe	0,0	24 160,0	524 973,0	517 478,0
2. Zapasy	0,0	0,0	527,0	2 913,0
3. Należności krótkoterminowe	106 410,9	102 485,0	34 716,0	39 259,0
4. Inwestycje krótkoterminowe	64,3	68,0	264,0	299,0
5. Pozostałe aktywa	183,1	57,05	37,0	44,0
6. Suma bilansowa	133 761,6	126 770,0	560 517,0	559 993,0
7. Kapitały /fundusze/ własne	123 958,6	117 551,0	559 627,0	559 442,0
8. Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Zobowiązania krótkoterminowe	9 803,0	9 219,0	890,0	551,0
10. Pozostałe pasywa	0,0	0,0	0,0	0,0

c) Finansowe rezultaty działalności

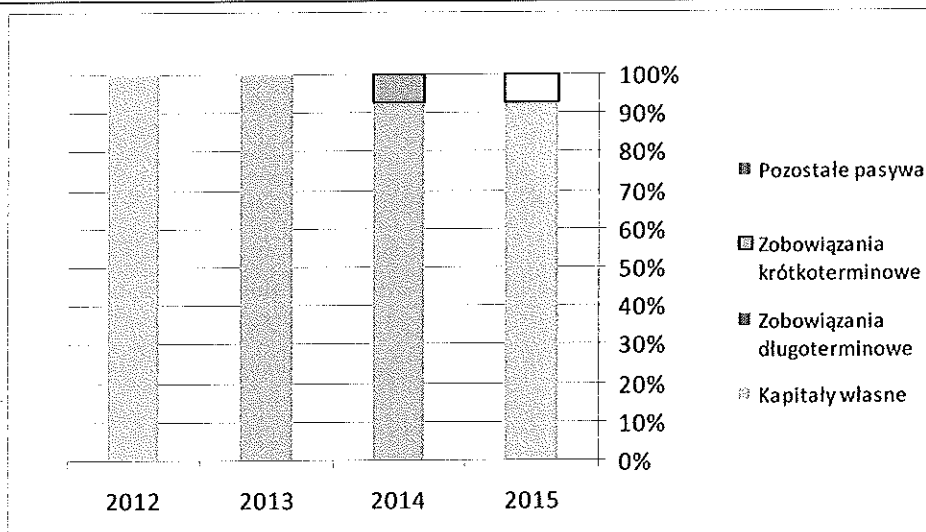
Dane rzeczywiste /w tys./	2015	2014	2013	2012
1. Przychody ze sprzedaży	1 102,7	7 669,0	8 342,0	11 070,0
2. Koszty działalności operacyjnej	1 163,8	9 119,0	14 754,0	14 299,0
3. Zysk (strata) ze sprzedaży	61,1	-1 450,0	-6 412,0	-3 229
4. Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	-1 816,5	-20 647,0	6 726,0	6 926,0
5. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 877,6	-22 097,0	314,0	3 697,0
6. Saldo przychodów i kosztów finansowych	8 325,5	23 084,0	-20,0	-24,0
7. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 447,9	987,0	294,0	3 673,0
8. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Zysk (strata) brutto	6 447,9	987,0	294,0	3 673,0
10. Podatek dochodowy i inne obow. zm. wyniku (zw. straty)	40,5	0,0	89,0	1 271,0
11. Zysk (strata) netto	6 407,4	987,0	205,0	2 402,0

7. Graficzna prezentacja sytuacji majątkowo-finansowej

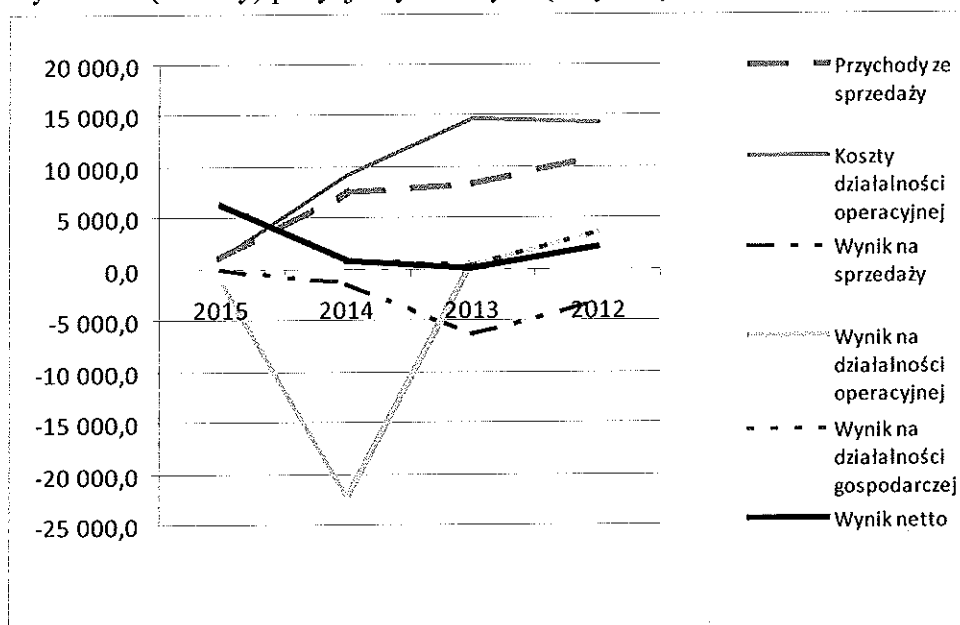
Wykres 1. Struktura aktywów



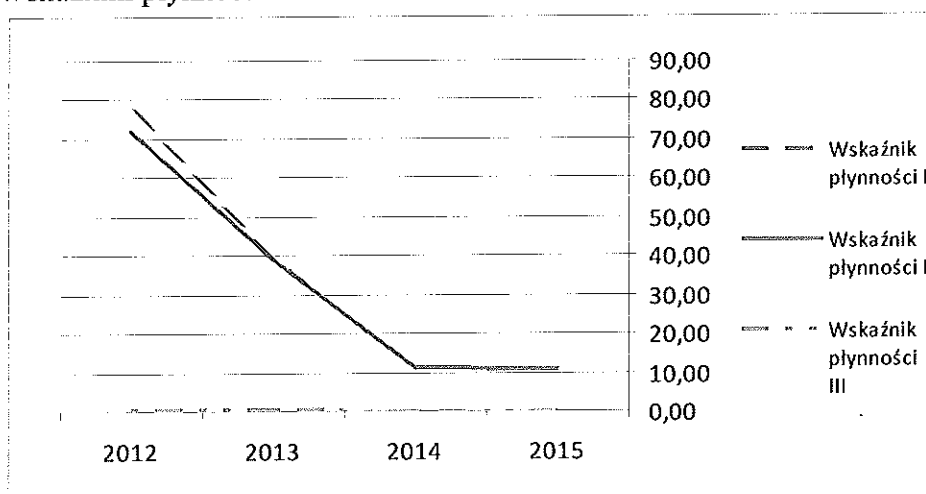
Wykres 2. Struktura pasywów



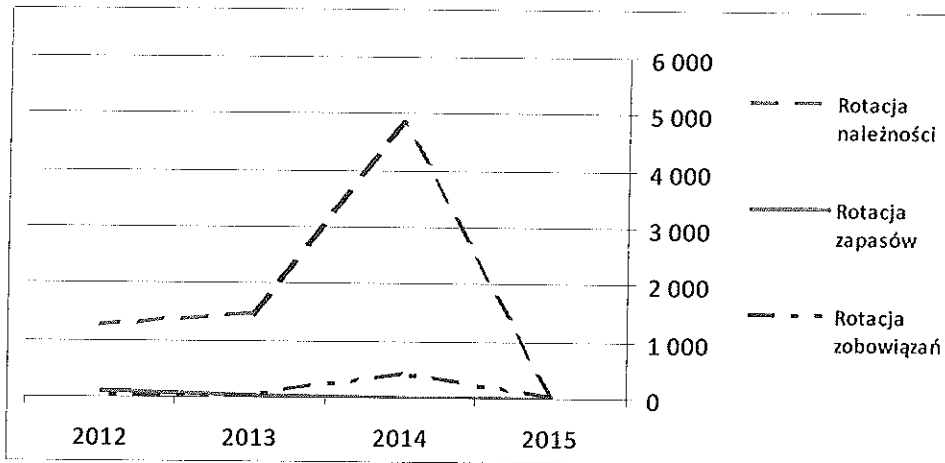
Wykres 3 Dynamika (zmiany) pozycji wynikowych (w tys. zł)



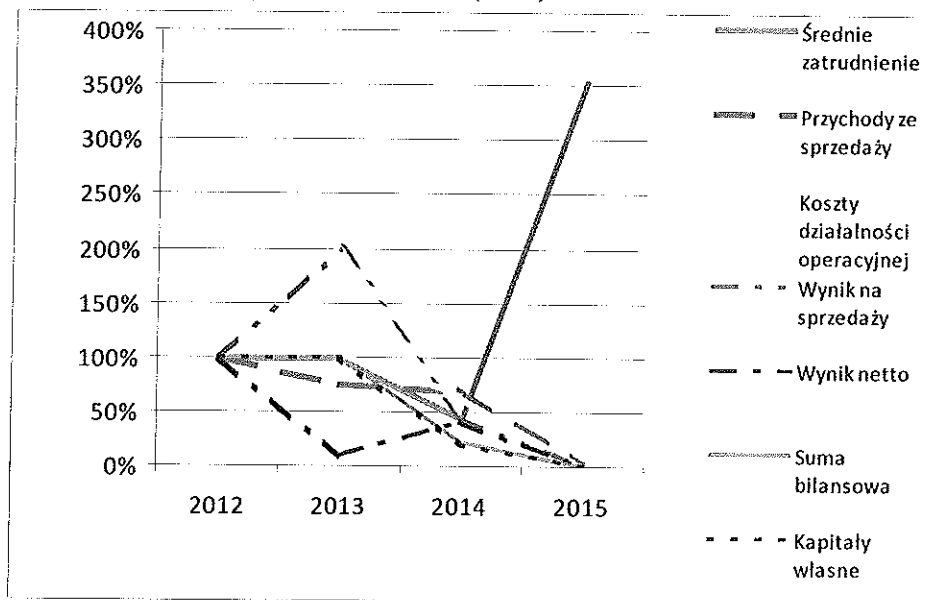
Wykres 4. Wskaźniki płynności



Wykres 4a. Wskaźniki rotacji (w dniach)



Wykres 5. Dynamika wybranych wskaźników (w %)



Wykres 6. Przepływy pieniężne (w tys. zł)

Suma bilansowa	100%	100%	23%	0%
Kapitały własne	100%	100%	21%	0%

	2015	2014	2013	2012
Wynik netto	6407,4	987,1	205,0	2402,0

8/ Ogólna ocena działalności – zjawiska istotne

Podstawowe wskaźniki wskazują, że w stosunku do poprzedniego roku te wskaźniki pozostają bez zmian.

Aktywa trwale stanowią 20,3 % ogółu aktywów z tego 19,1 % stanowią należności długoterminowe, a 79,6 % stanowią należności krótkoterminowe wraz z naliczonymi odsetkami.

Kapitał własny stanowi 92,7% i stosunek pozostał niezmienny do poprzedniego roku. Udział kapitału obcego również pozostał bez zmian. Przekracza on aktywa trwale o 457,4 %, z tym że aktywa trwale to prawie same należności długoterminowe.

Aktywa trwale zwiększyły się o 12 %, a aktywa obrotowe o 4 %, ale głównie z powodu naliczonych odsetek od należności wątpliwych.

Wskaźnik marży zysku brutto zwiększył się z 12,9 do 584,7 % jest to jednak dochód pochodzący z naliczonych odsetek od należności sądowych.

Wskaźnik płynności bieżącej I° w wysokości 10,88 oznacza, że wartość aktywów, które można łatwo spieniężyć oraz samych środków pieniężnych jest prawie 10,88 razy większa od zobowiązań handlowych Spółki i przekracza wartość modelową 1,2-2,0. Wskaźnik płynności szybkiej II° wynosi 10,86 i przekracza wartość modelową 0,8-1,2. Oznacza, że do pokrycia szybkiego długów wykorzystuje się aktywa obrotowe. Wskaźnik płynności natychmiastowej III° w wysokości 0,0 oznacza, że Spółka nie utrzymuje gotówki pozwalającej na bezzwłoczną spłatę % jej zobowiązań, co uważamy za niewystarczające.

Wskaźnik obciążenia aktywów (wskaźnik zadłużenia ogólnego) w wysokości 7,3% oznacza, że 7,3 % aktywów finansowanych jest przez kapitał obcy.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (wskaźnik zadłużenia) w wysokości 7,9 % oznacza, że Spółka finansuje swój majątek w 7,9 % za pomocą zadłużenia kapitałami obcymi.

9/. Zagrożenia zasady ciągłości działalności

Badana jednostka za okres 2015 osiągnęła zysk netto w wysokości 6 407 409,74 zł. Zobowiązania warunkowe występują.

Kierownik jednostki we wprowadzeniu do sprawozdania stwierdza, że nie istnieją istotne zagrożenia kontynuacji działalności. Przeprowadzone badania i dowody rewizji wskazują, że nie można się zgodzić ze stanowiskiem jednostki, że jej działalność w roku 2016 w stosunku do roku 2015 nie powinna ulec istotnemu ograniczeniu co do jej zakresu. Jednakże zwraca się uwagę na to, że wynik działalności może się istotnie pogorszyć, a także istotnemu pogorszeniu może ulec sytuacja płatnicza w przypadku nie zakończenia pomyślnie procesów sądowych.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych

1. Badana jednostka posiada dokumentację zasad rachunkowości wprowadzoną dnia 25.09.2013 r., spełniającą podstawowe wymagania wynikające z art.10 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. nr 152/2009, poz. 1223, z późn. zm).

2. Z powyższej dokumentacji wynika, że rokiem obrotowym jednostki jest 2015 a okresem sprawozdawczym jest rok 2015.

3. W dokumentacji zasad rachunkowości prawidłowo przyjęto dopuszczalne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego prawidłowo zaprezentowano we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych odstępstw od przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

4. Jednostka posiada, w ramach dokumentacji zasad rachunkowości, zakładowy plan kont oraz pozostałe uregulowania wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

5. Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one w przy użyciu komputera w oparciu o program MAX firmy AS-BIT.

6. Roczne księgi, w tym dziennik są utrwalane w formie wydruków papierowych - księgi za rok ubiegły zostały w ten sposób utrwalone. Dane te znajdują się także na magnetycznych nośnikach twardych.

7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie badanej jednostki. Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych.

8. Dokumentacja operacji gospodarczych nie budzi istotnych zastrzeżeń.

9. Inwentaryzacją na zasadach spisu z natury objęto następujące składniki aktywów:

<i>Składniki aktywów</i>	<i>W/g stanu na dzień</i>	<i>Uwagi</i>
Środki trwałe	31.12.2015 r.	Nie występują
Środki trwałe w budowie		
Inwestycje		
Materiały		
Towary		
Wyroby gotowe		
Produkcja nie zakończona		
Gotówka w kasie		

10. Pisemnych potwierdzeń sald otrzymano 7

11. Weryfikację stanu ewidencyjnego przeprowadzono w sposób poprawny i kompletny.

12. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości. Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

II. Prezentacja aktywów trwałych

A I. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują (w zł):

	<i>Wartość brutto</i>	<i>Umorzenie</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilans.</i>
31.12.2014, w tym:	401 969,28	401 208,86		760,42
- koszty zakończonych prac rozw.				
- wartość firmy				
- inne wartości niematerialne i prawne	401 969,28	401 208,86		760,42
- zaliczki na wart. niem. i prawne				
Zmiany - zwiększenia				
- utrata wartości				
- amortyzacja		760,42		
- inne zmniejszenia				
- stanu zaliczek				
31.12.2015, w tym:	401 969,28	401 969,28		0,0
- koszty zakończonych prac rozw.				
- wartość firmy				
- inne wartości niematerialne i prawne	401 969,28	401 969,28		0,0
- zaliczki na wart. niem. i prawne				

Istotnymi wartościami niematerialnymi i prawnymi są programy komputerowe. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w czasie

A II. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują (w zł):

	<i>Wartość brutto</i>	<i>Umorzenie</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilans.</i>
31.12.2014, w tym:	26 593,94	26 593,94		0,0
- grunty (w tym prawo wiecz. użytkow.)				
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn.				
- maszyny i urządzenia	21 795,26	21 795,26		0,0
- środki transportu				
- inne środki trwałe	4 798,68	4 798,68		0,0
- środki trwałe w budowie				
- zaliczki na środki trwałe w budowie				
Zmiany - przyjęcie do używania				
- inne zwiększenia				
- sprzedaż i likwidacja				
- utrata wartości				
- amortyzacja				
- inne zmniejszenia				
- inne (ST w budowie i zaliczki)				
31.12.2015, w tym:	26 593,94	26 593,94		0,0

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

- grunty (w tym prawo wiecz. użytkow.)			
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn.			
- maszyny i urządzenia	21 795,26	21 795,26	0,0
- środki transportu			
- inne środki trwałe	4 798,68	4 798,68	0,0
- środki trwałe w budowie			
- zaliczki na środki trwałe w budowie	1 590 000,00		1 590 000,00

Istotnymi zaliczkami krajowymi są zaliczki na zakup nieruchomości od Bio-kasz sp. z o.o.

A III. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe obejmują (w zł):

	<i>Wartość wg ksiąg</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
31.12.2015, w tym od:	25 513 211,89		25 513 211,89
- krajowych i zagr. jedn. powiązanych			
- pozostałe zagraniczne			
- pozostałe krajowe	25 513 211,89		25 513 211,89
31.12.2014	24 159 309,58		24 159 309,58
- krajowych i zagr. jedn. powiązanych			
- pozostałe zagraniczne			
- pozostałe krajowe	24 159 309,58		24 159 309,58

Istotnymi należnościami krajowym są:

- Amentum Holdings Limited 21 17 053 097,66 zł.
- Kaliko Copporation 9 Alkeou 8 460 114,23 zł.

A IV. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują wyłącznie udziały i akcje (w zł):

	<i>Wart. ewidencyjna</i>	<i>Odpisy utraty wart.</i>	<i>Wart. bilansowa</i>
31.12.2015, w tym:	676,80	676,80	0,0
- udziały i akcje w jedn. powiązanych	676,80	676,80	0,0
- udziały i akcje w jedn. pozostałych			
Zmiany - nabycie			
- aktualizacja wartości			
- inne zwiększenia			
- sprzedaż			
- utrata wartości			
- inne zmniejszenia			
31.12.2014, w tym:	676,80	676,80	0,0
- udziały i akcje w jedn. powiązanych	676,80	676,80	0,0
- udziały i akcje w jedn. pozostałych			

Udziały i akcje obejmują akcje Techmex.

Odpisy z tytułu utraty wartości wynikają z akcji Techmex.

Nie występowało przekwalifikowanie inwestycji długoterminowych do krótkoterminowych.

A V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

III. Prezentacja aktywów obrotowych

B I. Zapasy

Zapasy nie występują.

B II. Należności krótkoterminowe - z tytułu dostaw (1a, 2a)

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

	<i>Wartość wg ksiąg</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
31.12.2015, w tym:	252 169,60		252 169,60
- o okresie spłaty pow. 12 miesięcy			
- poz. od krajowych i zagr. jedn. powiązanych			
- pozostałe zagraniczne			
- pozostałe krajowe	252 169,60		252 169,60
31.12.2014, w tym:	131 131,45		131 131,45
- o okresie spłaty pow. 12 miesięcy			
- poz. od krajowych i zagr. jedn. powiązanych			
- pozostałe zagraniczne			
- pozostałe krajowe	131 131,45		131 131,45

Podział należności z tytułu dostaw (wartość bilansowa) w ujęciu czasowym przedstawia się następująco, w tys. zł:

	II półr. 2015	I półr. 2015	2014	do 2013
- od jednostek powiązanych				
- pozostałe zagraniczne				
- pozostałe krajowe	122,1			130,1

Istotnymi należnościami krajowymi są:

- El-corn sp z o.o. 69 000,00 zł.
- Bio-kasz sp. z o.o. 51 900,21 zł.
- Texass Ranch Company – Wizja P.S. sp. z o.o. ska 130 100,00 zł.

Według stanu na dzień 15.03.2016 r. należności zostały uregulowane w 100 %. Do istotnych nie uregulowanych na ten moment należności zalicza się Texass Ranch Company – Wizja sp. z o.o. ska należność dołączona do masy upadłościowej.



B II. Należności krótkoterminowe - pozostałe (1b, 2b, 2c, 2d)

Pozostałe należności krótkoterminowe obejmują (w zł):

	Wartość wg ksiąg	Utrata wartości	Wartość bilansowa
31.12.2015, w tym:	106 158 761,54		106 158 761,54
- inne od jednostek powiązanych			
- z tyt.pod, dot, ceł, ub.spół. i zdr. oraz in.świad.	93 857,00		93 857,00
- inne	63 134 757,25		63 134 757,25
- dochodzone na drodze sądowej	42 930 147,29		42 930 147,29
31.12.2014, w tym:	102 393 572,27		102 393 572,27
- inne od jednostek powiązanych			
- z tyt.pod, dot, ceł, ub.spół. i zdr. oraz in.świad.			
- inne	51 196 807,73		51 196 807,73
- dochodzone na drodze sądowej	51 196 764,54		51 196 764,54

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń obejmują:

- rozliczenie z US z tytułu vat 93 857,00 zł.

Inne należności obejmują:

- komornik sądowy Stefanowski dot. Komputronik s.a. 245 714,92 zł.

- Contanisimo Limited 10 865 084,26 zł.

- Activa S.A. 52 017 814,12 zł.

- depozyt sądowy 6 143,95 zł.

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmują sprawy z Komputronik s.a.

Odpisy z tytułu utraty wartości dotyczą nieściągalnych pozycji na kwotę 22 360 830,08 zł..

Odsetki za zwłokę naliczono od wymagalnych należności zarówno długo jak i krótkoterminowych.

B III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują (w zł):

	Wart. ewidencyjna	Odpisy utraty wart.	Wart. Bilansowa
31.12.2015, w tym			64 266,03
- udziały i akcje w jedn. powiązanych			
- pożyczki udzielone jedn.			61 367,90
- pozostałe aktywa fin. w jedn. powiązanych			
- udziały i akcje w jedn. pozostałych			
- pozostałe aktywa fin. w jedn. pozostałych			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			2 898,13
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
- inne inwestycje krótkoterminowe			
Zmiany - nabycie			
- aktualizacja wartości			
- inne zwiększenia			
- sprzedaż			
- utrata wartości			

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

- inne zmniejszenia			
- stanu środków pieniężnych			
31.12.2014, w tym			68 574,89
- udziały i akcje w jedn. powiązanych			
- pożyczki udzielone jedn.			61 367,90
- pozostałe aktywa fin. w jedn. powiązanych			
- udziały i akcje w jedn. pozostałych			
- pozostałe aktywa fin. w jedn. pozostałych			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			7 206,99
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
- inne inwestycje krótkoterminowe			

Udzielone pożyczki obejmują: Komputronik s.a. w Poznaniu.

Nie występowało przekwalifikowanie inwestycji długoterminowych do krótkoterminowych i inwestycji krótkoterminowych do długoterminowych.

Środki pieniężne obejmują (w zł):

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Wartość bilansowa</i>		
- krajowe środki pieniężne w kasie / kasach	0,00	0,00
- waluty obce w kasie / kasach		
- dewizowe rachunki bankowe, w tym		
- złotówkowe rachunki bankowe, w tym	2 898,13	7 206,99

B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują (w zł):

31.12.2015	183 145,57
31.12.2014	57 082,50

Rozliczenia międzyokresowe na koniec badanego okresu obejmują (w zł):

<i>Tytuł</i>	<i>Wartość</i>
- domena internetowe	82,50
- opłata od pozwu	179 063,07
- zaliczka na tłumacza	4 000,00
Razem	183 145,57

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe spełniają warunki zaliczania do aktywów.

IV. Prezentacja kapitałów własnych w bilansie i w zestawieniu zmian kapitałów własnych

Badana jednostka sporządziła w sposób kompletny zestawienie zmian kapitałów własnych. W pozycji kapitał podstawowy wykazano kapitał akcyjny. Zgodny z wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał akcyjny na koniec badanego okresu obejmuje (w zł):

<i>Ilość akcji</i>	<i>Typ - emisja</i>	<i>Cena nominalna</i>	<i>Wartość</i>
40 280	A	1,00	16 112,00
60 420	B	1,00	24 168,00
3 524 500	C	1,00	1 409 800,00
1 174 800	D	1,00	469 920,00
400 000	E	1,00	160 000,00
75 000	F	1,00	30 000,00
75 000	G	1,00	30 000,00
	8 000 000 H	1,00	3 200 000,00
	40 050 000 I	1,00	16 020 000,00
	100 000 000 J		40 000 000,00
	18 000 000 K		7 200 000,00
		Razem	68 560 000,00

Spółka prawidłowo prowadzi księgę akcjonariuszy. Na koniec badanego okresu głównymi akcjonariuszami (powyżej 5 % akcji) są:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>% kapitału akcyjnego</i>
Activa S.A.	10,68
Augustine Duodoo	9,92
Krzysztof Urban	9,92
Mariola Kosmowska	9,86
Sławomir Kołodziejczuk	9,74
Egidijus Dauksa	9,63
Janina Bednarska	8,69
Komputronik S.A.	7,16
Pozostali	24,40

Kapitał zapasowy obejmuje 41 458 885,50 , zmiany stanu wynikają z przeznaczenia zysku za okres od 1 kwietnia 2013 r. do 31 grudnia 2014 r. w kwocie 987 110,45 zł. zgodnie z uchwałą nr 8/19/06/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Clean & Carbon Energy sp. akcyjna z siedzibą w Koszewku 13 z dnia 19.06.2015 r.

Zysk (strata) z lat ubiegłych w kwocie 7 532 265,12 zł. wynika z korekty naliczonej amortyzacji od nieruchomości wniesionych aportem, które muszą zgodnie z wyrokiem sądu być zwrócone.

W stosunku do dnia bilansowego, do dnia zakończenia badania, nie uległy zmianie kapitały.



V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania

B I. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania nie występują.

B.II. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

B III. Zobowiązania krótkoterminowe – z tytułu dostaw (1a, 2d)

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania</i>	31.12.2015	31.12.2014
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
- pozostałe wobec krajowych i zagranicznych jedn. powiązanych		
- pozostałe zagraniczne		
- pozostałe krajowe	37 416,49	120 211,71
Razem	37 416,49	120 211,71

Podział zobowiązań z tytułu dostaw w ujęciu czasowym przedstawia się następująco, w tys. zł:

<i>Okres powstania zobowiązań</i>	II półr. 2015	I półr. 2015	2014	do 2013
krajowe i zagr. wobec jednostek powiązanych				
pozostałe zagraniczne				
pozostałe krajowe	37,4			

Istotnymi zobowiązaniami krajowymi są:

- Clean & Carbon Trade sp. z o.o. 11 915,44 zł.
- Azymut usługi geodezyjne 4 428,00 zł.
- Dmtruk kancelaria podatkowa 3 948,30 zł.
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji 3 995,93 zł.
- rozliczenie zakupu 7 585,77 zł.

Według stanu na dzień 15.03.2016 r. zobowiązania zostały uregulowane w 100 %.

B III. Zobowiązania krótkoterminowe – pozostałe (1b, 2a-c, 2e-i, 3)

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania</i>	31.12.2015	31.12.2014
- inne wobec krajowych jednostek powiązanych		
- inne wobec zagranicznych jednostek powiązanych		
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej		
- kredyty i pożyczki walutowe		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe		

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

- zaliczki otrzymane na dostawy w walucie krajowej		
- zaliczki otrzymane na dostawy dewizowe		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 755 106,84	1 091 872,47
- z tytułu wynagrodzeń	10 470,94	7 196,31
- inne	8 000 000,00	8 000 000,00
- fundusze specjalne		
Razem	9 765 577,78	9 099 068,78

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na koniec badanego okresu obejmują (w zł):

<i>Tytuł</i>	<i>Kwota podstawowa</i>	<i>Odsetki</i>
- ZUS	4 537,86	
- VAT		
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1 070,00	
- podatek dochodowy od osób prawnych	40 491,00	
- podatek od nieruchomości	306 661,53	
- opłata za wieczyste użytkowanie	1 402 346,45	
- podatek od czynności cywilnoprawnych		
- wpłaty z zysku PP		
- wpłaty z zysku JSSP		
Razem	1 755 106,84	

Do czasu zakończenia badania nie uregulowano opłat za wieczyste użytkowanie i podatku od nieruchomości.

Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń obejmują wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę i umowy zlecenie.

Inne zobowiązania obejmują: 8 000 000,00 zł. dotyczy zwrotu gotówki wniesionej aportem dla Texass Ranch Company sp. z o.o. Wizja p.s.

B IV. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe nie występują.

VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – B. Koszty działalności operacyjnej
– C. Zysk (strata) ze sprzedaży

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	Okres badany	Okres ubiegły	Dynamika, %
A I. przychody netto ze sprzedaży produktów			
A II. zmiana stanu produktów			
A III. Przychody ze sprzedaży usług	1 102 731,40	2 642 720,37	42
A IV. przychody netto ze sprzed. towarów i mat.		5 026 000,00	
A. Razem przychody	1 102 731,40	7 668 720,37	14
B I. amortyzacja	760,42	578 789,92	0
B II. zużycie materiałów i energii	27 521,40	77 364,19	36
B III. usługi obce	93 055,83	1 139 790,75	8
B IV. podatki i opłaty	849 164,58	1 700 655,42	50
B V. wynagrodzenia	182 147,78	657 128,10	28
B VI. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 052,20	50 493,03	20
B VII. pozostałe koszty rodzajowe	1 146,00	15 095,20	8
B VIII. wartość sprzed. towarów i materiałów		4 900 000,00	0
B. Razem koszty	1 163 848,21	9 119 316,61	13
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-61 116,81	-1 450 596,24	4

Dynamika kosztów jest niższa o 1 % od dynamiki sprzedaży.

Przychody netto ze sprzedaży usług (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- dzierżawa nieruchomości rolnych	888 000,00
- dzierżawa nieruchomości	187 300,00
- sprzedaż energii	11 866,51
- sprzedaż wody	15 564,89
Razem	1 102 731,40

Koszty zużycia materiałów i energii (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- zużycie materiałów biurowych	90,00
- zużycie energii	11 866,51
- zużycie wody	15564,89
Razem	27 521,40

Koszty usług obcych (w badanym okresie) obejmują (w zł):

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

- usługi pocztowe	2 535,22
- usługi dzierżawy	18 000,00
- usługi bankowe	523,00
- usługi prawne	4 000,00
- usługi remontowe	1 191,67
- usługi pozostałe	63 490,94
- usługi obce	3 315,00
Razem	93 055,83

Koszty podatków i opłat (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- podatek rolny	69 168,00
- VAT naliczony	
- podatek od nieruchomości	305 309,00
- opłaty	18 829,60
- opłata za wieczyste użytkowanie	455 857,98
Razem	849 164,58

Koszty wynagrodzeń (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- wynagrodzenia ze stosunku pracy	45 073,20
- wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	77 482,32
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	59 592,26
Razem	182 147,78

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- składki ZUS, FP, FGŚP	10 052,20
Razem	10 052,20

Pozostałe koszty rodzajowe (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	1 146,00
Razem	1 146,00

VII. Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto

D. Pozostałe przychody operacyjne – E. Pozostałe koszty operacyjne – F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje			
Inne przychody operacyjne	25 122,18	1 991 030,98	1
Razem pozostałe przychody operacyjne	25 122,18	1 991 030,98	1
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trw.			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	1 841 575,29	22 637 884,38	8
Razem pozostałe koszty operacyjne	1 841 575,29	22 637 884,38	8
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 877 569,92	22 097 449,64	8

Inne przychody operacyjne (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- opłata sądowa	6 000,00
- pozostałe przychody	19 122,18
Razem	25 122,18

Inne koszty operacyjne (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- usługi prawne	525 465,51
- koszty postępowania sądowego	62 185,00
- koszty egzekucyjne	6 579,78
Pozostałe odpisy aktualizujące	1 247 345,00
Razem	1 841 575,29

G. Przychody finansowe – H. Koszty finansowe – I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
Odsetki	8 340 751,17	24 984 926,69	33
– w tym od jednostek powiązanych			
Zysk ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne			
Razem przychody finansowe	8 340 751,17	24 984 926,69	33
Odsetki	15 280,51	1 906 411,82	1
– w tym dla jednostek powiązanych			
Strata ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji		676,80	
Inne		1 958,84	
Razem koszty finansowe	15 280,51	1 909 047,46	1
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 447 900,74	987 110,45	653

Przychody z tytułu odsetek (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- od jednostek powiązanych, w tym:	
- od pozostałych jednostek, w tym:	
- odsetki naliczone od należności sądowych	7 710 048,17
- odsetki naliczone budżetowe	630 703,00
Razem	8 340 751,17

Koszty odsetek (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- dla jednostek powiązanych, w tym:	
- dla pozostałych jednostek, w tym:	
- odsetki budżetowe	15 267,07
- odsetki zapłacone	13,44
Razem	15 280,51

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych – K. Zysk (strata) brutto - L. Podatek dochodowy – M. Pozostałe obligatoryjne zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) – N. Zysk (strata) netto

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
Zyski nadzwyczajne			
Straty nadzwyczajne			
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0
Zysk (strata) brutto	6 447 900,74	987 110,45	653
Podatek dochodowy	40 491,00		
Poz. obligat. zmniejszenie zysku (zwięk. straty)			
Zysk (strata) netto	6 407 409,74	987 110,45	649

Podstawę opodatkowania okresu badanego i naliczenie podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia poniższe zestawienie (w tys. zł):

0. ZYSK BRUTTO	6 447 900,74
I. Koszty i straty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, w tym:	2 105 963,53
- usługi obce	3 315,00
- podatki i opłaty	830 565,68
- pozostałe koszty	1 146,00
- odsetki budżetowe	15 267,07
- koszty postępowania sądowego	1 745,00
- koszty egzekucyjne	6 579,78
- ospisy	1 247 345,00
II. Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu, w tym:	8 340 751,17
- naliczone odsetki od należności	7 710 048,17
- odsetki budżetowe	630 703,00

IV. Dochód	213 113,10
V. Dochód podlegający opodatkowaniu	213 113,00
VI. Podatek dochodowy	40 491,00
VII. Należny podatek dochodowy	40 491,00
VIII. Podatek dochodowy obciążający wynik finansowy	40 491,00

VIII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych

1. Informacja dodatkowa: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego badana jednostka sporządziła w sposób poprawny i kompletny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zestawiono w sposób poprawny i kompletny.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych badana jednostka sporządziła w sposób poprawny. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej kształtują głównie zmiana stanu należności i zobowiązań krótkoterminowych oraz zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej kształtują głównie zaliczka na środek trwały.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej nie mają wpływu.

Bilansową zmianę stanu środków pieniężnych jest równa przepływom pieniężnym netto.

3. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

IX. Rozliczenie ze Skarbem Państwa, budżetami terenowymi i samorządowymi oraz organami finansowymi z tytułu podatków, opłat, innych zobowiązań zaliczanych do podatkowych lub traktowanych na równi z nimi.

Badaniem kompletnym objęto dowody i urzędzenia księgowe:

- zgodność kont analitycznych i syntetycznych z deklaracjami podatkowymi i sprawozdawczością finansową na dzień 31.12.2014 r.
- pozostałe zagadnienia badano metodą wrywkową.

Ustalenia szczegółowe.

1. Podatek od osób prawnych.

Nie wpłacano zaliczek na podatek od osób prawnych. Rozliczenie roczne należnego podatku wynosi 40 491,00 zł.

2. Podatek od osób fizycznych.

Podatek dochodowy od osób fizycznych za badany okres został ustalony na kwotę 14.406,00 zł, a zapłacono 13.797,00 zł i pozostaje na saldzie kwota 609 zł, która została uregulowana 20.01.2016 r.

POZYCJA W PIT 4R

MIESIĄC	109-120	15-20 27-32	157-168	wpłaty
styczeń	508	146	654	19.02.2015
luty	508	229	737	17.03.2015
marzec	508	279	787	16.04.2015
kwiecień	508	279	787	18.05.2015
maj	508	307	815	18.06.2015
czerwiec	3 323	687	4 010	15.07.2015
lipiec	3 458	205	3 663	17.08.2015
sierpień	508	146	654	21.09.2015
wrzesień	508	166	674	19.10.2015
październik	508	0	508	20.11.2015
listopad	508	0	508	15.12.2015
grudzień	508	101	609	20.01.2016
SUMA	11 861	2 545	14 406	

3. Podatek od towarów i usług.

Rozliczenie podatku VAT za 2015 r. przedstawia poniższa tabela.

Miesiąc	Podatek Należny	Podatek Naliczony	Do zapłaty	Nadpłata do przeniesienia	Zwrot z US	Wpłata do US-PIT4	Data przelewu Zwrot/wpłata
I	1364	3077		1 059		654	
II	1471	2 344		1 195		737	
III	1922	16 714		15 730		787	
IV	1562	1 376		14 757		787	
V	1366	725		13 301		815	
VI	1631	3 137		10 797		4 010	
VII	4667	114 970		117 437		3 663	
VIII	1321	5 801		121 263		654	
IX	1557	3 193		122 225		674	
X	1433	1 006		121 290		508	
XI	1366	1 624		121 040		508	
XII	27 890	1 316		93 857		609	
Razem	47 550	155 283				14 406	

4. Składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne

Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za 2015 rok zostały zarachowane w kwocie 31.607,87 zł rozliczone i wpłacone w kwocie 27.070,01 zł i pozostaje na saldzie kwota 4537,86 zł, która została uregulowana w styczniu i lutym 2016 r.

MIESIĄC/NR DRA	01.02.2015	01.03.2015	01.04.2015	01.05.2015	01.06.2015	01.07.2015
ER PRACOWNICY	460,25	523,59	523,59	559,49	883,16	1 298,29
ER PRACODAWCA	664,63	756,09	756,09	807,93	1 275,33	1 874,79
CHOROBY	100,14	113,93	113,93	121,74	192,16	58,80
WYPADKOWE	78,89	89,75	89,75	89,44	141,18	43,20
ŚWIADCZENIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUS RAZEM	1 303,91	1 483,36	1 483,36	1 578,60	2 491,83	3 275,08
ZDROWOTNE	808,56	852,25	852,25	877,01	3 716,87	3 552,42
FP	104,23	118,25	118,25	126,71	61,20	195,42
FEP						0
ZOBOWIĄZANIE	2 216,70	2 453,86	2 453,86	2 582,32	6 269,90	7 022,92

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

MIESIĄC/NR DRA	01.08.2015	01.09.2015	1.10.2015	01.11.2015	01.12.2015	01.01.2016
ER PRACOWNICY	270,24	295,88	0,00	0,00	213,19	799,46
ER PRACODAWCA	390,24	427,26	0,00	0,00	307,86	1 154,46
CHOROBOWE	58,80	64,38	0,00	0,00	46,39	173,95
WYPADKOWE	43,20	47,30	0,00	0,00	34,08	127,80
ŚWIADCZENIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUS RAZEM	762,48	834,82	0,00	0,00	601,52	2 255,67
ZDROWOTNE	677,51	695,19	491,12	491,12	638,16	1 042,51
FP	61,20	57,01	0,00	0,00	0,00	0,00
FEP						
ZOBOWIĄZANIE	1 501,19	1 587,02	491,12	491,12	1 239,68	3 298,18

5. Podatek od nieruchomości.

Naliczenie podatku od nieruchomości za 2015 rok.

Oplata roczna zgodnie z deklaracją DN-1 Urząd Miasta Szczecin wyniosła 118 987,00 zł.

Naliczenie - grunty pod działalność 95 478 m² x 0,89 zł/m² = 84 975,42 zł.

- budynki z działalność pożytek publiczny

4 400 m² x 7,73 zł/m² = 34 012,00 zł.

Oplata roczna zgodnie z deklaracją DN-1 Urząd Miasta Gorzów Wielkopolski wyniosła 103 080,00 zł.

Naliczenie – grunty pod działalność 117 136 m² x 0,88 zł/m² = 103 079,68 zł.

Oplata roczna zgodnie z deklaracją DN-1 Urząd Miasta Stargard Szczeciński wyniosła 76 994,00 zł.

Naliczenie – grunty pod działalność 87 493 m² x 0,88 zł/m² = 76 993,84 zł.

Oplata roczna zgodnie z deklaracją DN-1 Wójt Gminy Główezyce wyniosła 6 248,00 zł.

Naliczenie – grunty pod działalność pożytek publiczny 27 164 m² x 0,23 zł/m² = 6 247,70 zł.

6. Podatek rolny.

Oplata roczna zgodnie z deklaracją DR-1 wyniosła:

Urząd Miasta Stargard Szczeciński –

- grunt pod zastaw zarybiony 11,9282 ha x 153,43 zł/ha = 1 830,00 zł.
- grunt orny IIIa 177,7215 ha przelicz.
- grunt orny IIIb 24,6510 ha przelicz.
- łąki i pastwiska III 22,7000 ha przelicz.
- łąki i pastwiska IV 3,1875 ha przelicz.
- rowy grunty orne IIIa 0,3465 ha przelicz.
- rowy grunty orne IIIb 0,2835 ha przelicz.
- rowy łąki i pastwiska III 0,7000 ha przelicz.

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider

- rowy łąki i pastwiska IV	0,0675 ha przelicz.
	229,6575 ha przelicz. x 150,00 = 34 449,00 zł.
Oplata DR-I Wójt Gminy Głównyzyce:	
- grunty orne	154,8465ha przelicz. x 153,43 zł/ha = 23 758,09 zł.
- użytki zielone	49,607 ha przelicz. x 153,43 zł/ha = 7 611,21 zł.
- grunty rolne zabudowane	9,907 ha przelicz. x 153,43 zł/ha = 1 520,03 zł.
Razem	214,3605 ha przelicz. x 153,43 zł/ha = 32 889,33 zł.

IX. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego

Inne istotne zdarzenia zaistniałe po zakończeniu roku obrotowego nie występują.



PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 32 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

*Biuro Rachunkowo-Podatkowe
dr hab. Karol Schneider
70-366 Szczecin, ul. Boh. Warszawy 2
tel. 4845-867, 4841-407
NIP 852-090-19-37*

Dr hab. Karol Schneider
KAROL SCHNEIDER
BIEGŁY REWIDENT
nr 8337

przeprowadzający badanie w imieniu

Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider
Działalność gospodarcza
siedziba w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2
podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 859

Dr hab. Karol Schneider
KAROL SCHNEIDER
BIEGŁY REWIDENT
nr 8337

Karol Schneider
Biegły rewident
wpisany do rejestru pod nr 8337

Szczecin 17 marca 2016 r.