

MFO S.A.
Sochaczew

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Opinia wraz z raportem
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2015

Roedl Audit Sp. z o.o.

Sienna 73
00-833 Warszawa
Telefon + 48 (22) 244 00 00
Telefax + 48 (22) 244 00 01
E-mail warszawa@roedl.pl
Internet www.roedl.com

Rödl & Partner

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej MFO S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego spółki MFO S.A., z siedzibą w Sochaczewie, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w MSR/MSSF oraz ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
3. przepisów Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

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 wrywkowy - 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.

Opinia

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

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015;
2. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Szczególne objaśnienie na temat innych wymogów prawa i regulacji

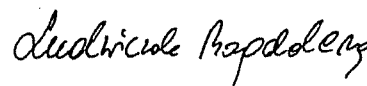
Zapoznaliśmy się ze sporządzonym przez Zarząd sprawozdaniem z działalności za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015. Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności Spółki zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego, obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 poz. 259, z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Warszawa, 10.03.2016

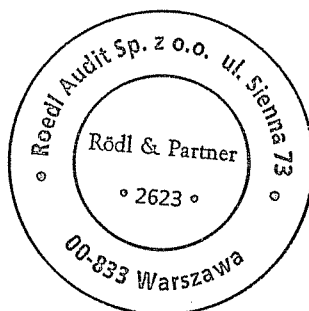


Bartosz Sowiński
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12468

Roedl Audit Sp. z o.o.



Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097



**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI MFO S.A. NA DZIEŃ 31.12.2015**



Spis treści

Strona

CZĘŚĆ OGÓLNA

| | |
|---|-----------|
| 1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA | 5 |
| 2. STAN PRAWNY | 6 |
| 2.1 Podstawowe dane o Spółce | 6 |
| 2.2 Organy Spółki | 7 |
| 2.3 Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych | 8 |
| 2.3.1. Numer statystyczny (REGON) | 8 |
| 2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP) | 8 |
| 2.4 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni | 8 |
| 3. ANALIZA FINANSOWA | 9 |
| 4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI | 13 |

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

| | |
|---|-----------|
| I. OBJAŚNIENIA DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015 | 15 |
| II. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI | 18 |
| UWAGI KOŃCOWE | 19 |



ZAŁĄCZNIKI

| | Nr |
|--|----|
| Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2015 | 1 |
| Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 | 2 |
| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 | 3 |
| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 | 4 |
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | 5 |
| Noty objaśniające wraz z informacjami dodatkowymi | 6 |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 | 7 |



CZĘŚĆ OGÓLNA



1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

MFO S.A.
Sochaczew, Polska

- określanej niżej jako Spółka -

zlecił nam zbadanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii.

Badanie zostało przeprowadzone przez Roedl Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Sienna 73, Oddział w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2623. Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony jest Magdalena Ludwiczak, numer w rejestrze 10097, natomiast kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Bartosz Sowiński, numer w rejestrze 12468. Zarówno podmiot, jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Umowę o badanie zawarto w dniu 18.05.2015 z Zarządem MFO S.A. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 23.03.2015.

Badanie przeprowadzono w miesiącach sierpniu 2015 oraz marcu 2016 i zakończono w dniu 10.03.2016.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 10.03.2016 Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2015 do dnia złożenia oświadczenia.



2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Spółce

Firma, forma prawna, siedziba, krajowy rejestr sądowy

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

MFO S.A.

w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer rejestru 0000399598. Przedłożono nam odpis z Rejestru Przedsiębiorców z dnia 10.03.2016 z ostatnim wpisem z dnia 10.06.2015. Zgodnie z informacją Zarządu Spółki nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

Siedzibą Spółki jest Sochaczew, 96-500, Kożuszki Parcel 70A.

Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności jednostki jest:

- produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej;
- produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń;
- produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki w badanym okresie nie uległ zmianie i wynosi PLN 1.220.000,00. Składa się z 6.100.000 akcji o wartości PLN 0,20 każda.

Na dzień 31.12.2015 Akcjonariuszami Spółki są:

| | PLN | % |
|-------------------------|--------------|--------|
| Tomasz Jakub Mirski | 420,000.00 | 34.42 |
| Marek Stanisław Mirski | 400,000.00 | 32.79 |
| pozostali akcjonariusze | 400,000.00 | 32.79 |
| | 1,220,000.00 | 100.00 |

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany wśród akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.



2.2. Organy Spółki

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Pan Tomasz Jakub Mirski - Prezes Zarządu;
- Pan Jakub Czerwiński - Członek Zarządu;
- Pan Adam Marek Piekutowski - Członek Zarządu.

Do składania oświadczeń woli oraz podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie, dwóch Członków Zarządu działających łącznie, Członek Zarządu działający wraz z Prokurentem.

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki.

Rada Nadzorcza

W badanym okresie w Radzie Nadzorczej zasiadali:

- Pan Marek Stanisław Mirski;
- Pani Marlena Kadej-Barwik;
- Pan Marcin Pietkiewicz;
- Pan Sławomir Brudziński;
- Pan Tomasz Chmura.

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki.

Prokura

W badanym okresie prokura została udzielona:

- Pani Renacie Annie Zdzeszyńskiej.

Prokura łączna: do składania oświadczeń woli oraz podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Członek Zarządu działający wraz z Prokurentem.

2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.3.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

017195803

2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Sochaczewie nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

837-16-05-871

2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na dzień 01.01.2015 z zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2014.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zbadane przez Roedl Audit Sp. z o.o. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 13.05.2015.

Decyzją Zgromadzenia Wspólników zysk netto w wysokości PLN 8.379.904,03 został przeznaczony na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w kwocie PLN 1.830.000,00; kapitał zapasowy w kwocie PLN 5.711.913,63 oraz premie dla Zarządu w kwocie PLN 837.990,40.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 19.05.2015 i Sądzie Rejonowym dnia 20.05.2015.

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura sprawozdania z sytuacji finansowej

| | 31.12.2015 | | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | |
|--|----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | TPLN | % | TPLN | % | TPLN | % |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 64,299 | 55.0 | 56,158 | 57.2 | 35,718 | 47.0 |
| Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 57 | 0.0 | 38 | 0.0 | 7 | 0.0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 156 | 0.1 | 135 | 0.1 | 100 | 0.1 |
| Zapasy | 26,976 | 23.1 | 18,104 | 18.4 | 20,438 | 26.8 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 21,848 | 18.7 | 15,789 | 16.1 | 14,423 | 18.9 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3,567 | 3.1 | 7,955 | 8.1 | 5,500 | 7.2 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 22 | 0.1 | 14 | 0.1 | 27 | 0.0 |
| Aktywa | 116,925 | 100.0 | 98,193 | 100.0 | 76,213 | 100.0 |
| Kapitał własny | 64,139 | 54.9 | 51,479 | 52.4 | 44,173 | 58.0 |
| Zobowiązania długoterminowe | 15,518 | 13.3 | 15,984 | 16.3 | 8,102 | 10.6 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 37,268 | 31.8 | 30,730 | 31.3 | 23,938 | 31.4 |
| Pasywa | 116,925 | 100.0 | 98,193 | 100.0 | 76,213 | 100.0 |

Struktura sprawozdania z całkowitych dochodów

| | 2015 TPLN | % | 2014 TPLN | % | 2013 TPLN | % |
|---|---------------|------------|---------------|------------|--------------|------------|
| Przychody ze sprzedaży | 216,695 | 100.0 | 200,860 | 100.0 | 175,759 | 100.0 |
| Koszty działalności operacyjnej | 203,840 | 94.1 | 190,618 | 94.9 | 169,020 | 96.2 |
| Zysk ze sprzedaży | 12,856 | 5.9 | 10,242 | 5.1 | 6,740 | 3.8 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1,231 | 0.6 | 1,374 | 0.7 | 1,171 | 0.7 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 445 | 0.2 | 927 | 0.5 | 694 | 0.4 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 13,642 | 6.3 | 10,689 | 5.3 | 7,217 | 4.1 |
| Przychody finansowe | 38 | 0.0 | 26 | 0.0 | 246 | 0.1 |
| Koszty finansowe | 1,200 | 0.6 | 744 | 0.4 | 831 | 0.5 |
| Zysk brutto | 12,480 | 5.8 | 9,971 | 5.0 | 6,633 | 3.8 |
| Podatek dochodowy | 2,345 | 1.1 | 2,065 | 1.0 | 681 | 0.4 |
| Zysk netto | 10,135 | 4.7 | 7,906 | 3.9 | 5,952 | 3.4 |
| Inne całkowite dochody (netto) | 5,193 | 2.4 | -5 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Całkowite dochody ogółem | 15,328 | 7.1 | 7,902 | 3.9 | 5,952 | 3.4 |

Wskaźniki

| | | | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|--|---|-------------|-------------|-------------|
| Suma bilansowa | TPLN | | 116,925 | 98,193 | 76,213 |
| Wynik finansowy netto | TPLN | | 10,135 | 7,906 | 5,952 |
| Rentowność | | | | | |
| Rentowność majątku | Wynik netto do aktywów | % | 8.67 | 8.05 | 7.81 |
| Rentowność sprzedaży netto | Wynik netto do sprzedaży produktów i towarów | % | 4.68 | 3.94 | 3.39 |
| Rentowność sprzedaży brutto | Wynik na sprzedaży do sprzedaży produktów i towarów | % | 5.93 | 5.10 | 3.83 |
| Rentowność kapitału własnego | Wynik netto do kapitału własnego | % | 18.77 | 18.14 | 15.57 |
| Zadłużenie | | | | | |
| Pokrycie majątku zobowiązaniami | Zobowiązania do majątku | % | 41.26 | 38.50 | 39.27 |
| Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym | Kapitał własny, zobowiązania długoterminowe do sumy aktywów trwałych | % | 123.79 | 119.76 | 145.92 |
| Płynność | | | | | |
| I stopnia | Aktywa obrotowe ogółem do zobowiązań krótkoterminowych | | 1.44 | 1.38 | 1.71 |
| II stopnia | Aktywa obrotowe bez zapasów do zobowiązań krótkoterminowych | | 0.70 | 0.78 | 0.84 |
| III stopnia | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne do zobowiązań | | 0.10 | 0.26 | 0.23 |

| | | | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|---|-----|-------------|-------------|-------------|
| Trwałość struktury finansowania | Kapitał własny, rezerwy i zobowiązania długoterminowe do sumy pasywów | % | 68.30 | 68.71 | 68.59 |
| Efektywność gospodarowania | | | | | |
| Szybkość obrotu należnościami | Należności z dostaw i usług do sprzedaży produktów i towarów | dni | 27 | 25 | 29 |
| Szybkość obrotu zapasami | Zapasy do kosztów działalności operacyjnej | dni | 40 | 38 | 44 |
| Wskaźniki rynku kapitałowego | | | | | |
| Zysk na 1 akcję | Zysk netto do ilości wyemitowanych akcji | | 1.66 | 1.30 | 1.19 |

4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, techniką komputerową (program finansowo-księgowy WF-FaKir wersja 8.10.6). Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą. Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Spółki z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy rachunkowości.



CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA



I. OBJAŚNIENIA DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA

Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

| | Wartość brutto TPLN | Procent umorzenia % | Procentowy udział wartości netto w leasingu % |
|---|------------------------|---------------------------|--|
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 2,160 | 0.00 | 0.00 |
| budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 21,394 | 3.41 | 0.00 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 40,808 | 10.57 | 21.07 |
| środki transportu | 861 | 29.88 | 56.70 |
| inne środki trwałe | 436 | 49.83 | 0.00 |
| Środki trwałe w budowie | 4,154 | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 69,813 | 8.40 | 13.35 |

Ostatnia inwentaryzacja majątku trwałego odbyła się w roku 2012. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Prawo Spółki do dysponowania niektórymi rzeczowymi aktywami trwałymi zostało ograniczone.

Szczegółowe informacje zostały umieszczone w notach objaśniających wraz z informacjami dodatkowymi.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Pozycja ta składa się z następujących elementów:

| | <u>TPLN</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Materiały | 11,978 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 2,276 |
| Produkty gotowe | 12,208 |
| Towary | 514 |
| | <hr/> |
| | 26,976 |
| | <hr/> |

Stan ilościowy został potwierdzony drogą spisu z natury na dzień bilansowy.

Przedstawiciele podmiotu badającego uczestniczyli w obserwacji inwentaryzacji.

Nie przedstawiono zastrzeżeń odnośnie rzetelności inwentaryzacji.

Wyceny materiałów i towarów dokonano według cen nabycia.

Zarówno produkcję w toku, jak i produkty gotowe wyceniono według pełnego kosztu wytworzenia.

Prawo Spółki do dysponowania zapasami zostało ograniczone.

Szczegółowe informacje zostały umieszczone w notach objaśniających wraz z informacjami dodatkowymi.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| Zestawienie: | <u>TPLN</u> |
|---|-------------|
| należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek | 18,293 |
| pozostałe należności publiczno-prawne | 3,536 |
| pozostałe należności | 18 |
| | <hr/> |
| | 21,848 |
| | <hr/> |

Pozycja dotyczy w 84% należności z tytułu dostaw i usług.

PASYWA

Kapitał własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitału podstawowego zawarto w części głównej raportu w rozdziale 2.1.

Pozostałe kapitały wynoszą TPLN 45.479 i w badanym okresie uległy zwiększeniu o część zysku netto w kwocie TPLN 5.712. Zyski zatrzymane zostały pomniejszone o korektę wyniku lat ubiegłych TPLN 473 oraz o straty aktuarialne w kwocie TPLN 2.

Kapitał z aktualizacji wyceny wynosi TPLN 6.401 i w badanym okresie uległ zwiększeniu o kwotę TPLN 5.194. Kwota wynika z dokonanego przeszacowania środków trwałych zgodnie z polityką rachunkowości i MSR 16 oraz z ujęcia rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Wynik finansowy wynosi TPLN 10.135.



II. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

2. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów strat oraz księgami rachunkowymi.

3. Noty objaśniające wraz z informacjami dodatkowymi

Noty objaśniające pozycje sprawozdania finansowego spełniają wymogi Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

UWAGI KOŃCOWE



Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych firmy MFO S.A., z siedzibą w Sochaczewie stwierdza się, że:

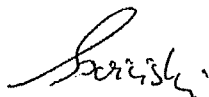
1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego firmy MFO S.A. za rok obrotowy 2015 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

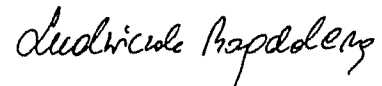
Raport zawiera 20 stron.

Warszawa, 10.03.2016

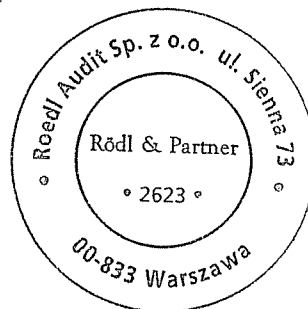


Bartosz Sowiński
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12468

Roedl Audit Sp. z o.o.



Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097



ZAŁĄCZNIKI