

Hubstyle S.A.

(dawniej Grupa Nokaut S.A.)

Opinia i Raport Niezależnego Biegłego Rewidenta Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

Opinia zawiera 3 strony
Raport uzupełniający zawiera 10 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy Hubstyle S.A. (dawniej Grupa Nokaut S.A.)

Opinia o jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Hubstyle S.A. (dawniej Grupa Nokaut S.A.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Stawki 8 lok. 4 („Spółka”), na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

RL



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe Hubstyle S.A. (dawniej Grupa Nokaut S.A.) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jest zgodne z wpływającymi na treść jednostkowego sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Dane porównawcze zostały przedstawione na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r., zbadanego przez SWGK Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, podmiot który w dniu 19 marca 2015 r. wydał opinię bez zastrzeżeń o tym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

BC



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Szczegółne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Spółki

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 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. z 2014 r. poz 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W imieniu Polskiej Grupy Audytorskiej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Nr ewidencyjny 3887
Ul. Jana III Sobieskiego 104, lok.49,
00-764 Warszawa

Bartłomiej Kurylak
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 12534
Członek Zarządu Komplementariusza,

Maciej Kozysa
Członek Zarządu Komplementariusza

21 marca 2016 r.



Hubstyle S.A.

(dawniej Grupa Nokaut S.A.)

**Raport uzupełniający
z badania
jednostkowego sprawozdania
finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.**

Raport uzupełniający zawiera 10 stron
Raport uzupełniający
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.



Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	4
1.3.	Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Analiza finansowa Spółki	7
2.1.	Ogólna analiza jednostkowego sprawozdania finansowego	7
2.1.1.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.1.2.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	System rachunkowości	10
3.2.	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	11



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1. Nazwa Spółki

Hubstyle S.A. (dawniej Grupa Nokaut S.A.)

Na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 kwietnia 2015 roku nastąpiła zmiana nazwy Spółki Grupa Nokaut spółka akcyjna na Hubstyle spółka akcyjna.

1.1.2. Siedziba Spółki

ul. Stawki 8 lok. 4, 00-193 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 10 listopada 2010 r.

Numer rejestru: KRS 0000370202

Kapitał zakładowy
na koniec okresu

sprawozdawczego: 1 844 945,80 Zł

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd Spółki.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

- Monika Englicht - Prezes Zarządu,
- Wojciech Patyna - Wiceprezes Zarządu.

W 2015 r. miały miejsce następujące zmiany w Zarządzie:

W dniu 29 stycznia 2015 roku Zarząd Spółki poinformował o rezygnacji:

- Prezesa Zarządu Pana Michała Jaskólskiego z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 28 stycznia 2015 roku.
- Pana Patryka Kitowskiego z pełnionej przez niego funkcji Członka Zarządu z dniem 28 stycznia 2015 r.

W dniu 29 stycznia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, na mocy której od dnia 29 stycznia 2015 roku do dnia 31 marca 2015 roku w skład Zarządu Spółki wchodził



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

jeden członek Zarządu. Na mocy uchwały Rady Nadzorczej Pan Wojciech Czernecki został delegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu w okresie od dnia 29 stycznia do 31 marca 2015 roku.

2 kwietnia 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, na mocy której do składu Zarządu Grupy Nokaut S.A. (obecnie HubStyle S.A.). powołano Pana Patryka Kitowskiego powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

13 maja 2015 r. Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Prezesa Zarządu panią Monikę Englicht, która objęła funkcję 1 czerwca 2015. Panu Patrykowi Kitowskiemu, który od 2 kwietnia 2015 r. pełnił funkcję Prezesa Zarządu powierzono funkcję Członka Zarządu.

24 czerwca 2015 r. Rada Nadzorcza podjęła decyzję o powołaniu pana Wojciecha Patynę na stanowisko Wiceprezesa Zarządu z dniem 1 lipca 2015 r. .

Z dniem 30 czerwca 2015 r. Członek Zarządu Pan Patryk Kitowski złożył rezygnację ze sprawowanej przez niego funkcji.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko: Bartłomiej Kurylak
Numer w rejestrze: 12534

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma: Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Adres siedziby: ul. Jana III Sobieskiego 104, lok.49, 00-764 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000484251
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP: 9512373424

Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3887.



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

1.3. Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r. zostało zbadane przez SWGK Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych numer 2917 i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie w dniu 26 czerwca 2015 r., które postanowiło, że strata netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 2.116.297,58 złotych zostanie w całości pokryta z zysków z lat przyszłych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 8 lipca 2015 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Hubstyle S.A. (dawniej Grupa Nokaut S.A.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Stawki 8 lok. 4 i dotyczy jednostkowego sprawozdania finansowego, na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 1 lipca 2015 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 13 maja 2015 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”) oraz krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Spółce w okresie od 15 lutego 2016 r. do 19 lutego 2016 r.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego jednostkowego sprawozdania



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezajstnieniu zdarzeń nieujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami).



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

2. Analiza finansowa Spółki

2.1. Ogólna analiza jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	2015-12-31	%	2014-12-31	%
	zł '000	aktywów	zł '000	aktywów
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	1 701	6,3	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	118	0,5	109	0,7
Inwestycje w jednostki zależne	18 569	68,8	11 333	78,1
Udzielone pożyczki długoterminowe	2 596	9,6	243	1,7
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3	-
Aktywa trwałe razem	22 984	85,2	11 688	80,5
Aktywa obrotowe				
Należności krótkoterminowe	992	3,7	335	2,3
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	325	1,2	24	0,2
Środki pieniężne	2 674	9,9	2 463	16,9
Krótkoterminowe aktywa finansowe	16	-	10	0,1
Aktywa obrotowe razem	4 007	14,8	2 832	19,5
SUMA AKTYWÓW	26 991	100,0	14 520	100,0
PASYWA				
	2015-12-31	%	2014-12-31	%
	zł '000	aktywów	zł '000	aktywów
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	1 845	6,9	748	5,2
Kapitał zapasowy	36 757	136,3	23 264	160,3
Kapitał rezerwowy	4 263	15,9	559	3,9
Zyski zatrzymane	(17 117)	15,9	(10 162)	3,9
Kapitał własny razem	25 748	95,4	14 409	99,2
Zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	0,1	17	0,1
Zobowiązania długoterminowe razem	20	0,1	17	0,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216	0,8	49	0,3
Inne zobowiązania	986	3,6	25	0,2
Rezerwy na zobowiązania	21	0,1	19	0,1
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 223	4,5	94	0,7
Zobowiązania razem	1 243	4,6	111	0,8
SUMA PASYWÓW	26 991	100,0	14 520	100,0



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

2.1.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2014 - 31.12.2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	383	100,0	615	100,0
Pozostałe przychody operacyjne	31	8,1	467	75,9
Razem przychody z działalności operacyjnej	414	108,1	1 082	175,9
Amortyzacja	(71)	18,5	(80)	13,0
Zużycie materiałów i energii	(54)	14,1	(34)	5,5
Usługi obce	(1 448)	378,1	(914)	148,6
Podatki i opłaty	(24)	6,3	(5)	0,8
Wynagrodzenia	(358)	93,5	(463)	75,3
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(21)	5,5	(15)	2,4
Pozostałe koszty rodzajowe	(85)	22,2	(33)	5,4
Pozostałe koszty operacyjne	(5 504)	1437,1	(1 453)	236,3
Koszty działalności operacyjnej	(7 565)	1975,2	(2 997)	487,3
Zysk/ (Strata) z działalności operacyjnej	(7 151)	1867,1	(1 915)	311,4
Przychody finansowe	204	53,3	218	35,5
Koszty finansowe	1	0,3	6	1,0
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(6 948)	1814,1	(1 703)	276,9
Podatek dochodowy	7	1,8	(13)	2,1
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 955)	1815,9	(1 716)	279,0
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	(401)	65,2
Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	(6 955)	1815,9	(2 117)	344,2
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy				
Zysk/(Strata) przypadający na 1 akcję	(6 955)	1815,9	(2 117)	344,2
Zysk netto przypadający na jedną akcję zwykłą				
Podstawowy z działalności kontynuowanej	(0,50)		(0,23)	
Rozwodniony z działalności kontynuowanej	(0,50)		(0,23)	
Podstawowy z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,50)		(0,23)	



2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2015	2014	2013
1. Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{zysk netto za rok obrotowy} \times 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	wartość ujemna	wartość ujemna	wartość ujemna
2. Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{zysk netto za rok obrotowy} \times 100\%}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto za rok obrotowy}}$	wartość ujemna	wartość ujemna	wartość ujemna
3. Szybkość obrotu należności			
$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	79 dni	148 dni	12 dni
4. Stopa zadłużenia			
$\frac{\text{zobowiązania} \times 100\%}{\text{suma pasywów}}$	4,7%	0,9%	13,4%
5. Wskaźnik płynności			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,3	30,1	5,4
<ul style="list-style-type: none">Przychody ze sprzedaży obejmują przychody z wynajmu lokali do jednostki zależnejŚredni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług z początku i końca okresu sprawozdawczego, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.			

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto jak i rentowności kapitału własnego przyjmuje wartość ujemną z uwagi na zrealizowaną stratę netto w kolejnych latach. Spółka w znacznym zakresie prowadzi działalność holdingową i wskaźniki finansowe należy oceniać łącznie ze sprawozdaniem skonsolidowanym, które odzwierciedla wyniki i sytuację finansową także jednostek zależnych od Spółki.

Wskaźniki płynności i zadłużenia utrzymują się na bezpiecznym poziomie.

Duże wahania w wartości wskaźników związane są ze zmianami strukturalnymi jakie Spółka przeszła w 2014 r. kiedy to ze spółki operacyjnej stała się spółką holdingową.



3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania jednostkowego sprawozdania finansowego dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane jednostkowe sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

3.2. Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do jednostkowego sprawozdania finansowego, zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego.



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 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. z 2014 r. poz 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W imieniu Polskiej Grupy Audytorskiej
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Nr ewidencyjny 3887
ul. Jana III Sobieskiego 104, lok.49
00-764 Warszawa

Bartłomiej Kurylak
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 12534
Członek Zarządu Komplementariusza

Maciej Kozysa
Członek Zarządu Komplementariusza

21 marca 2016 r.