

**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

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO  
REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD  
01.01.2016 r. DO 30.06.2016 r.**

**CLEAN & CARBON ENERGY S.A.**

w Koszewku 13

**SZCZECIN 17 SIERPIEŃ 2016 ROK**

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD  
01.01.2016 r. DO 30.06.2016 r.**

Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej i Zarządu

Clean & Carbon Energy s.a.  
w Koszewku 13

Przeprowadziliśmy przegląd 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 30.06.2016 roku, zamykający się sumą bilansową **226 858**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01 – 30.06.2016 (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto **1 448**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01 – 30.06.2016 wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę **1 448**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01 – 30.06.2016 (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **11**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn.zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- Międzynarodowych standardów usług przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30.06.2016 r., jak też jej

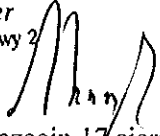
**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider**

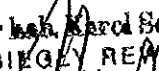
wynik finansowy za okres od 1.01.2016 r. do 30.06.2016 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również (lub) z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2009 r. nr 185 poz. 1439)) oraz 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 państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. nr 33, poz. 259, z późn.zm.).

Do sporządzonego sprawozdania zgłasza się następujące zastrzeżenia:

- 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. W dniu 9 lutego 2016 r. Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy (sygn. akt: XVI Gc 981/14) wydał wyrok, w którym oddalił powództwo Komputronik S.A. w całości, oraz zasądził od Komputronik S.A. na rzecz Clean&Carbon Energy S.A. koszty postępowania sądowego w tym koszty zastępstwa prawnego.
- 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.

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

  
Szczecin 17 sierpień 2016 r.

  
Dr hab. Karol Schneider  
BIEGŁY REWIDENT  
nr 8337

**Karol Schneider**  
Biegły rewident  
wpisany do rejestru pod nr 8337

