

**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 2016**

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

w Koszewku 13

**SZCZECIN 21 MARZEC 2017 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 tys.złotych):

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, zamykający się sumą bilansową 127 484
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2016 (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto 277
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2016 wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 12 273
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2016 (sporządzony metodą pośrednią) wykazuje spadek zmian stanu środków pieniężnych 1
- dod
- atkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Kierownik jednostki 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 o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 stanowią podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

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 istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym 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 kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

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 „wrogię” przejęcia spółki i jej majątku. Spółka podjęła działania prawne. Zdaniem kierownika jednostki działania te zostaną uwieńczony powodzeniem. Jest wysokie prawdopodobieństwo, iż rozstrzygnięcie sporów sądowych

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

będzie korzystne dla Spółki. Do 20 marca 2017 r. nie przekazano spornych składników majątkowych.

- 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 maja 2011 roku zobowiązana jest do zwrotnego przeniesienia aportu w postaci nieruchomości na rzecz Texas 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 Texas Ranch Company Wizja P.S.
- Planuje się że Texas Ranch Company Wizja P.S. wniesie do spółki Clean & Carbon Energy w formie aportu i spółka będzie mogła podjąć działalność inwestycyjną.

Dr hab. Karol Schneider  
BIEGŁY REWIDENT  
nr 8337

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

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

Karol Schneider  
Biegły rewident  
wpisany do rejestru pod nr 8337

Szczecin 21 marzec 2017 r.



**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 2016**

Szczecin 21 marzec 2017 r.

## SPIS TREŚCI RAPORTU

<b>A. CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	<b>2</b>
<b>B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ</b>	<b>5</b>
<b>C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b>	<b>13</b>
<i>I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych</i>	<i>13</i>
<i>II. Prezentacja aktywów trwałych</i>	<i>14</i>
<i>III. Prezentacja aktywów obrotowych</i>	<i>16</i>
<i>IV. Prezentacja kapitałów własnych w bilansie i w zestawieniu zmian kapitałów własnych</i>	<i>18</i>
<i>V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania</i>	<i>20</i>
<i>VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej</i>	<i>22</i>
<i>VII. Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto</i>	<i>23</i>
<i>VIII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych</i>	<i>26</i>
<i>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.</i>	
<i>X. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego</i>	<i>30</i>
<b>D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE</b>	<b>31</b>

## 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)	43 125 413,21

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
- Członek Wiesław Żurawski od dnia 29.10.2015 r.
- Członek Jan Szabunia od dnia 29.06.2016 r.

Głównym księgowym badanej jednostki (w okresie badanym, do czasu zakończenia badania) jest pani Ilona 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
Paszyńska Anna	Członek	Od 18.09.2013
Mędrzycki Łukasz	Członek	Do 30.06.2016
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 31.12.2016 roku, zamykający się sumą bilansową 127 484
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2016 (sporządzony w wariacie porównawczym) wykazujący zysk netto 277
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2016 r. wykazujący spadek kapitału własnego o kwotę 12 273
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2016 (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zmniejszenie stan środków pieniężnych 1
- 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 20.12.2016 r. pomiędzy badaną jednostką a Biurem Rachunkowo-Podatkowym dr hab. Karol Schneider działalność gospodarcza z siedzibą w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2 wpisana 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 2/19/12/2016 z dnia 19.12.2016 r zgodnie ze Statutem Spółki.

10. Badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie 15.01.2017 – 17.03.2017 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 2015 było badane przez Karol Schneider kluczowego biegłego rewidenta wpisanego do rejestru pod nr 8337 działającego 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 i zostało zatwierdzone dnia 30 czerwca 2016 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Clean & Carbon Energy sp. akcyjna z siedzibą w Koszewku 13 uchwałą nr 4/30/06/2016.

14. Zys netto za rok 2015 został podzielony, zgodnie z uchwałą nr 5/30/06/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Clean & Carbon Energy sp. akcyjna z siedzibą w Koszewku 13 z dnia 30 czerwca 2016 r. , następująco:

- przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki	6 407 409,74
Razem	6 407 409,74

15. Zatwierdzone sprawozdanie zostało złożone do rejestru sądowego 22.08.2016 r. oraz do Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego dnia 22.08.2016 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:	31.12.2016	31.12.2015	Struktura, %, 31.12		Dynamika 2016/15,%
	tys. zł	tys. zł	2016	2015	
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>12 874,6</b>	<b>27 103,2</b>	<b>10,1</b>	<b>20,3</b>	<b>48</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwale, w tym:	0,0	1 590,0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	0,0	0,0	0	0	0
- środki trwale w budowie	0,0	1 590,0	0	1,2	0
- budynki, budowle i ob.inż.ląd. i wodn.	0,0	0,0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	12 874,6	25 513,2	10,1	19,1	50
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0	0	0
V. Długoterm. rozlicz. międzyokresowe	0,0	0,0	0	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>114 610,1</b>	<b>106 658,3</b>	<b>89,9</b>	<b>79,7</b>	<b>107</b>
I. Zapasy, w tym:	500,4	0,0	0,4	0	0
- materiały, półprod. i prod. w toku	0,0	0,0	0	0	0
- produkty gotowe i towary	500,4	0,0	0,4	0	0
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	113 802,4	106 410,9	89,3	79,6	107
- z tytułu dostaw i usług	591,9	252,2	0,5	0,2	235
- inne	68 403,1	63 134,8	53,7	47,2	108
- dochodzone w drodze sądowej	44 795,2	42 930,1	35,1	32,1	104
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	64,7	64,3	0,1	0	101
- środki pieniężne i in. akt. pieniężne	3,4	2,9	0,1	0	101
IV. Krótkot. rozlicz. Międzyokresowe	242,5	183,1	0,2	0,1	132
C. Należne wpłaty na kapitał podstaw.					
D. Akeje własne					
<b>Razem aktywa</b>	<b>127 484,7</b>	<b>133 761,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>95</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>111 685,4</b>	<b>123 958,6</b>	<b>87,6</b>	<b>92,7</b>	<b>90</b>
I. Kapitał podstawowy	68 560,0	68 560,0	53,8	51,3	100
II. Kapitał zapasowy	47 866,3	41 458,9	37,5	31,0	115
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-5 017,7	7 532,3	-3,9	5,6	100
VI. Zysk (strata) netto	276,8	6 407,4	0,2	4,8	-192
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrot.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zob.</b>	<b>15 799,3</b>	<b>9 803,0</b>	<b>12,4</b>	<b>7,3</b>	<b>161</b>
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:	15 799,3	9 803,0	12,4	7,3	161
- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0
- z tytułu dostaw	2,6	37,4	0,0	0,0	7
- z tyt. podatków, cel, ubezp. i in.....	2 457,4	1 755,1	1,9	1,3	140
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>Razem pasywa</b>	<b>127 484,7</b>	<b>133 761,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>95</b>

2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy

Okres Pozycje rachunku zysków i strat	OB 2016 r. tys. zł	OU 2015 r. tys. zł	OB : OU %
A. Przychody netto ze sprzed., i zrównane z nimi	1 053,1	1 102,7	95
- 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	967,3	1 102,7	88
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	85,8	0,0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	1 150,5	1 163,8	99
I. Amortyzacja	0,0	0,8	0
II. Zużycie materiałów i energii	15,9	27,5	58
III. Usługi obce	60,6	93,1	65
IV. Podatki i opłaty	817,3	849,2	96
V. Wymagrodzenia	157,5	182,1	86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13,5	10,1	135
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,6	1,1	49
VIII. Wartość sprzed. towarów i materiałów	85,1	0,0	0
C. Zysk/strata ze sprzedaży	-97,4	-61,1	159
D. Pozostałe przychody operacyjne	674,9	25,1	2686
E. Pozostałe koszty operacyjne	971,2	1 841,6	53
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej	-393,7	-1 877,6	21
G. Przychody finansowe	9 879,9	8 340,8	118
H. Koszty finansowe	9 209,5	15,3	60269
I. Zysk/strata brutto	276,8	6 447,9	4
J. Podatek dochodowy	0,0	40,5	0
* w tym podatek bieżący	0,0	40,5	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmn. zysku (zw. straty)	276,8	0,0	0
L. Zysk/strata netto	276,8	6 407,4	4

3. Struktura pozycji wynikowych /przychodów i kosztów/

Wartość za okres: Pozycje rachunku zysków i strat	2016 r. tys. zł	2015 r. tys. zł	2016 r. %	2015 r. %
I. Przychody netto ze sprzed., w tym:	1 053,1	1 102,7	9,1	11,6
- ze sprzedaży usług	967,3	1 102,7	8,3	11,6
- 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	85,8	0,0	0,7	0,0
II. Pozostałe przychody operacyjne	674,9	25,1	5,8	0,3
III. Przychody finansowe	9 879,9	8 340,8	85,1	88,1
Razem	11 607,9	9 468,6	100,0	100,0

*Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider*

<i>Wartość za okres: Pozycje rachunku zysków i strat</i>	<i>2016 r. tys. zł</i>	<i>2015 r. tys. zł</i>	<i>2016 r. %</i>	<i>2015 r. %</i>
<b>I. Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1 150,5</b>	<b>1 163,8</b>	<b>10,2</b>	<b>38,5</b>
- amortyzacja	0,0	0,8	0,0	0,0
- zużycie materiałów i energii	15,9	27,5	0,1	0,9
- usługi obce	60,6	93,1	0,5	3,1
- podatki i opłaty	817,3	849,2	7,2	28,1
- wynagrodzenia	157,5	182,1	1,4	6,0
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	13,5	10,1	0,1	0,3
- pozostałe koszty	0,6	1,1	0,0	0,0
- wartość sprzed. towarów i materiałów	85,1	0,0	0,8	0,0
<b>II. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>971,2</b>	<b>1 841,6</b>	<b>8,6</b>	<b>61,0</b>
<b>III. Koszty finansowe</b>	<b>9 209,5</b>	<b>15,3</b>	<b>81,3</b>	<b>0,5</b>
<b>Razem</b>	<b>11 331,1</b>	<b>3 020,7</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**4. Zmiana stanu kapitałów własnych**

<i>Kapitał własny (w tys.)</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>Zmiana</i>
Suma kapitałów własnych – BO	123 958	117 551	6 407
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0	0,0
– korekty błędów	0,0	0,0	0,0
Skorygowane BO kapitałów własnych	123 958	117 551	6 407
Suma kapitałów własnych – BZ	111 685	123 958	-12 273
Wpływ propozycji podziału wyniku na kapitały własne	111 685	X	X
Wpływ rzeczywistego podziału wyniku na kapitały własne	X	123 958	X
Suma kapitałów własnych po podziale wyniku	111 685	123 958	- 12 273

**5. Syntetyczne ujęcie rachunku przepływów pieniężnych**

<i>Treść</i>	<i>2016 /tys./</i>	<i>2015 /tys./</i>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	277	6 407
II. Korekty razem	-278	-4 821
Amortyzacja	0	0
Różnice kursowe, odsetki i dywidendy	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu zapasów	-501	0
Zmiana stanu należności	-7 391	-5 280
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	5 996	584
Pozostałe korekty	1 618	-125
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1</b>	<b>1 586</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy z tyt. zbycia wart. niemiat. i prawn. oraz rzecz. aktywów trwałych	0	0
Pozostałe wpływy	0	0
Wydatki z tyt. nabycia wart. niemiat. i prawn. oraz rzecz. akt. Trwałych	0	0
Pozostałe wydatki	0	1 590
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0</b>	<b>- 1 590</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

Wpływy 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	-1	-4

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

**a) Podstawowe wskaźniki**

<i>WSKAŹNIK**</i>	<i>OB 2016</i>	<i>OU 2015</i>	<i>OB-OU</i>
1. Średnie zatrudnienie, osób	1	1	0
2. Aktywa czynne (aktywa – zobowiązania bieżące), tys. zł	111 685	123 958	-12273
3. Kapitał pracujący (aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące), tys. zł	98 810	96 855	1955
4. Stopy zysku (wynik na sprzedaży/aktywa czynne), %	0,09	0,05	0,04
5. Rentowności aktywów (wynik netto/średni stan aktywów), %	0,21	4,92	-4,71
6. Rentowności kapitałów własnych, % (wynik netto/średni stan kapitałów własnych)	0,24	5,31	-5,07
7. Marży zysku brutto (wynik brutto/sprzedaż netto), %	26,3	584,7	-558,4
8. Marży zysku netto (wynik netto/sprzedaż netto), %	26,3	581,0	-554,7
9. Rentowności sprzedaży (wynik na sprzedaży/sprzedaż netto), %	-9,2	-5,5	14,7
10. Poziomu kosztów, % (koszty działalności operacyjnej/sprzedaż netto)	109,2	105,5	3,7
11. Finansowania aktywów trwałych I, % (kapitały własne/aktywa trwałe)	867,5	457,4	410,1
12. Finansowania aktywów trwałych II, [(kapitały własne + rezerwy + zobowiązania długoterminowe)/aktywa trwałe]	867,5	457,4	410,1
13. Obciążenia aktywów długiem (zobowiązania ogółem/aktywa), %	12,4	7,3	5,1
14. Zadłużenia (zobowiązania ogółem/kapitały własne), %	14,1	7,9	6,2
15. Płynności I (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	7,25	10,88	-3,63
16. Płynności II [(należności bieżące + inwestycje krótkoterminowe)/zobowiązania bieżące]	7,21	10,86	-3,65
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)	82	202	-120
19. Rotacji zapasów (zapasy przeciętne x 360/sprzedaż netto), dni	170	0	170
20. Rotacji zobowiązań, dni (przeciętne zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 360/ sprzedaż netto)	12	1	11

\*\*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

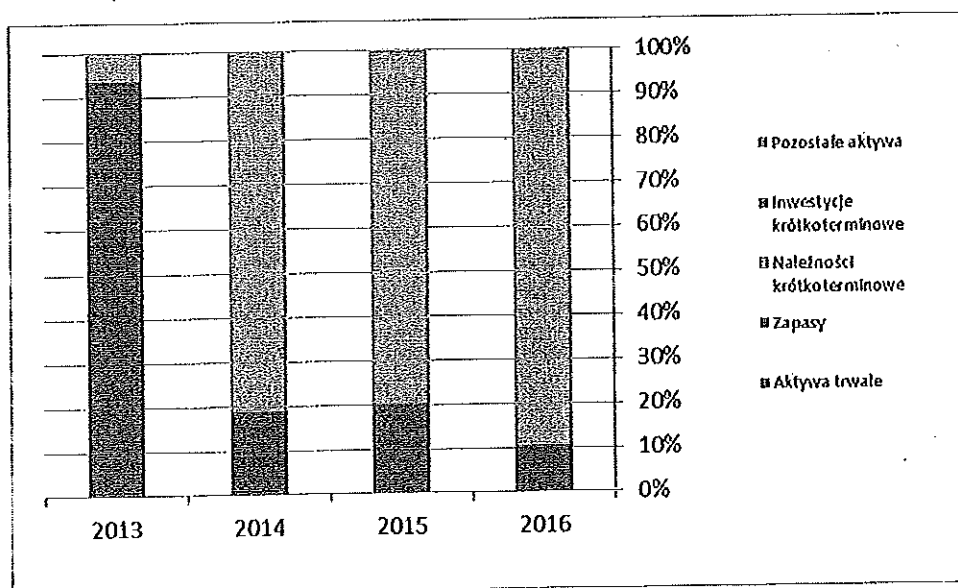
Dane rzeczywiste /w tys./	2016	2015	2014	2013
1. Aktywa trwałe	0,0	0,0	24 160,0	524 973,0
2. Zapasy	500,4	0,0	0,0	527,0
3. Należności krótkoterminowe	113 802,4	106 410,9	102 485,0	34 716,0
4. Inwestycje krótkoterminowe	64,7	64,3	68,0	264,0
5. Pozostałe aktywa	242,5	183,1	57,05	37,0
6. Suma bilansowa	127 484,7	133 761,6	126 770,0	560 517,0
7. Kapitały /fundusze/ własne	111 685,4	123 958,6	117 551,0	559 627,0
8. Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Zobowiązania krótkoterminowe	15 799,3	9 803,0	9 219,0	890,0
10. Pozostałe pasywa	0,0	0,0	0,0	0,0

c) Finansowe rezultaty działalności

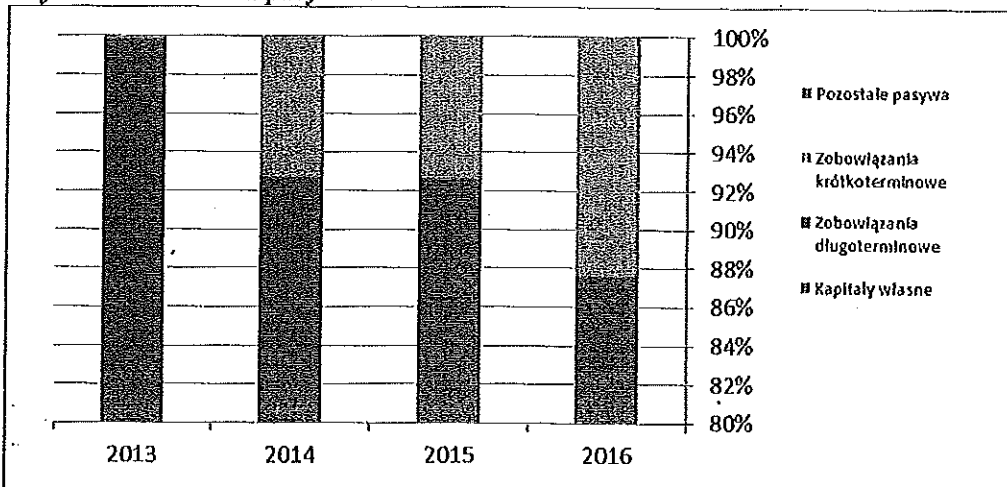
Dane rzeczywiste /w tys./	2016	2015	2014	2013
1. Przychody ze sprzedaży	1 053,1	1 102,7	7 669,0	8 342,0
2. Koszty działalności operacyjnej	1 150,5	1 163,8	9 119,0	14 754,0
3. Zysk (strata) ze sprzedaży	-97,4	61,1	-1 450,0	-6 412,0
4. Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	-296,3	-1 816,5	-20 647,0	6 726,0
5. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	393,7	-1 877,6	-22 097,0	314,0
6. Saldo przychodów i kosztów finansowych	670,4	8 325,5	23 084,0	-20,0
7. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	276,8	6 447,9	987,0	294,0
8. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Zysk (strata) brutto	276,8	6 447,9	987,0	294,0
10. Podatek dochodowy i inne obow. zm. wyniku (zw. straty)	0,0	40,5	0,0	89,0
11. Zysk (strata) netto	276,8	6 407,4	987,0	205,0

7. Graficzna prezentacja sytuacji majątkowo-finansowej

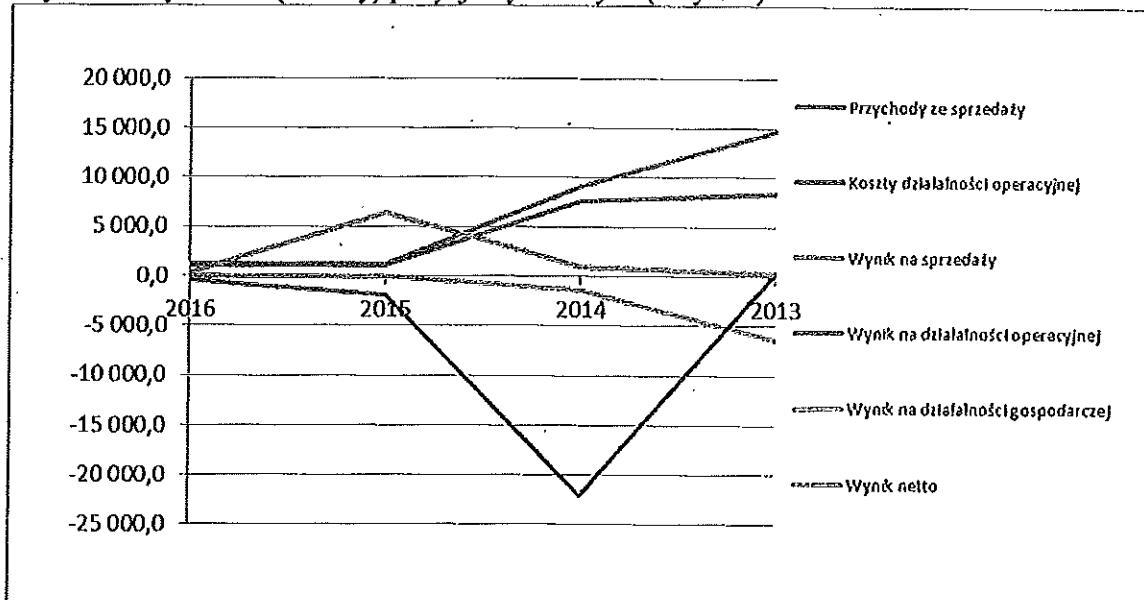
Wykres 1. Struktura aktywów



Wykres 2. Struktura pasywów

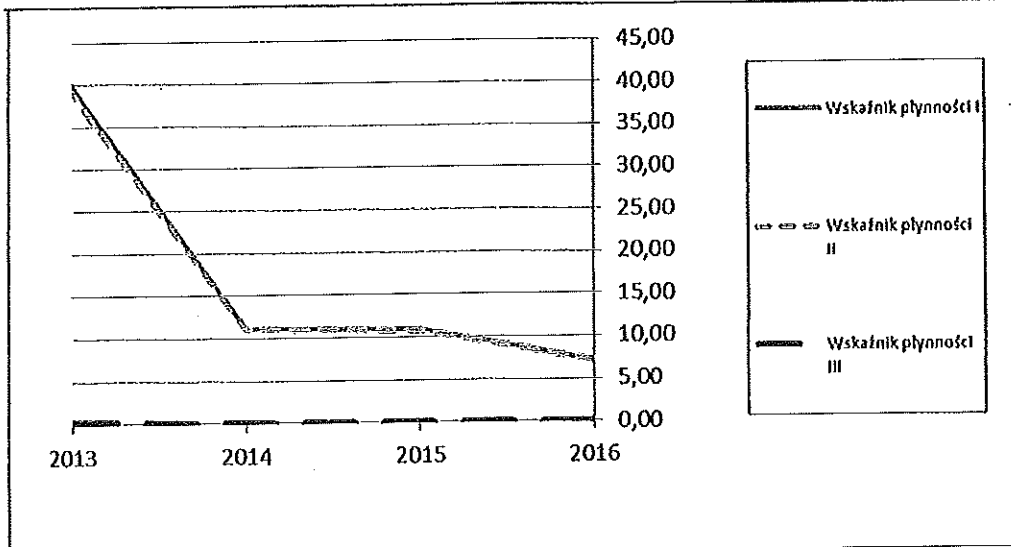


Wykres 3 Dynamika (zmiany) pozycji wynikowych (w tys. zł)

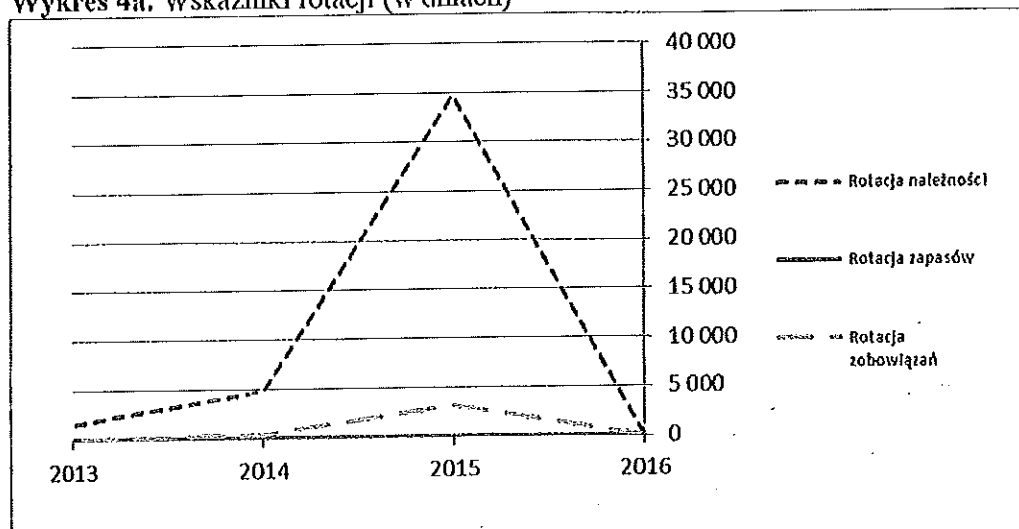


Wykres 4. Wskaźniki płynności

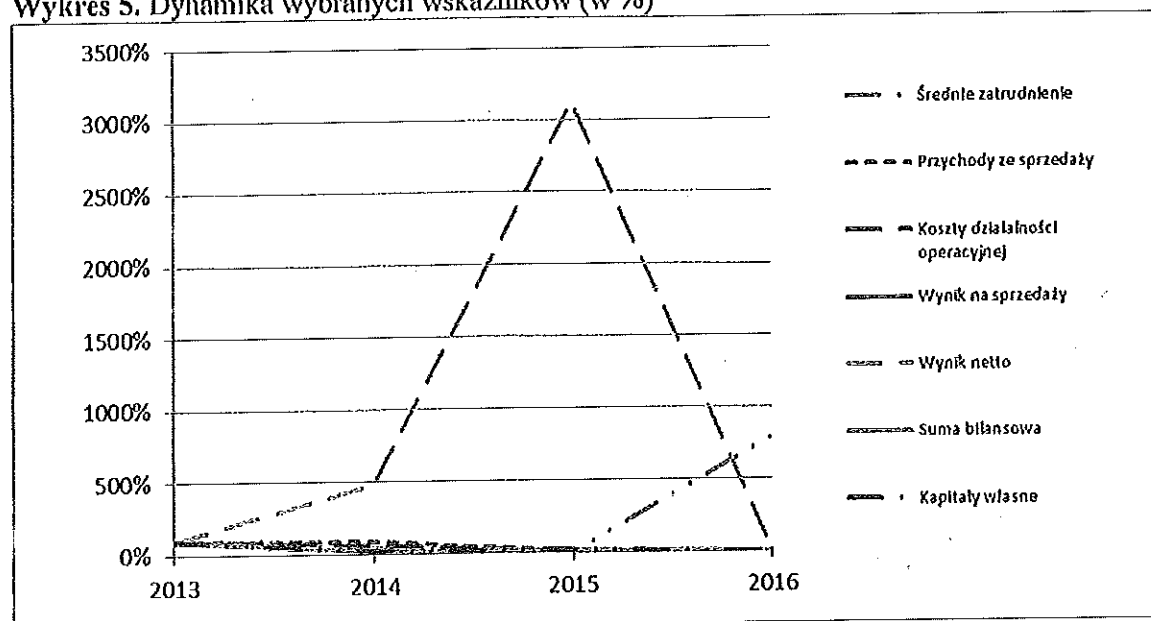




Wykres 4a. Wskaźniki rotacji (w dniach)

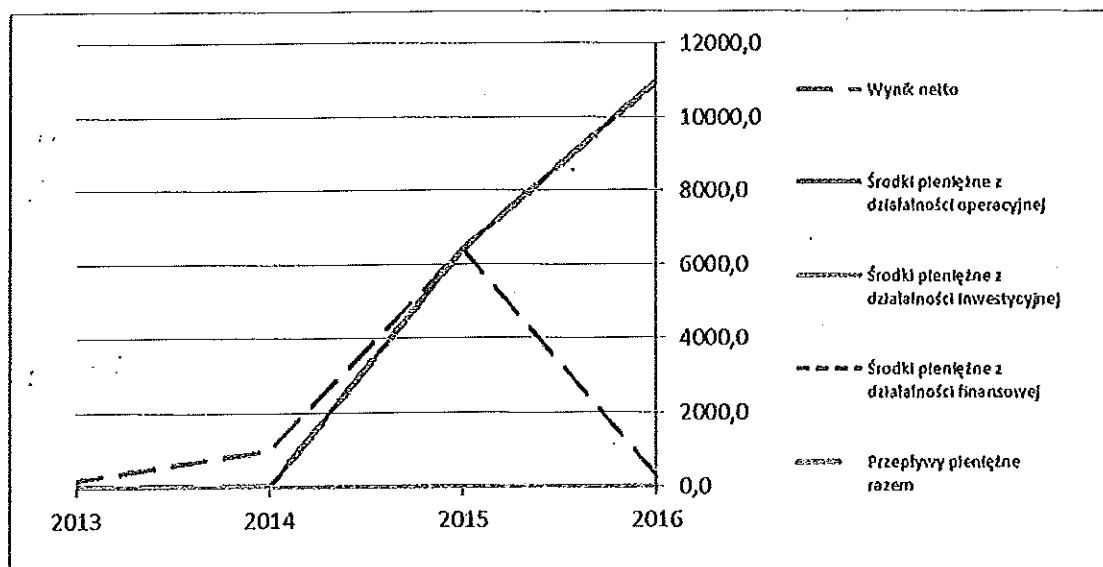


Wykres 5. Dynamika wybranych wskaźników (w %)



*KB*

Wykres 6. Przepływy pieniężne (w tys. zł)



#### 8/ Ogólna ocena działalności – zjawiska istotne

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

Aktywa trwale stanowią 10,1 % ogółu aktywów, a 89,9 % stanowią należności krótkoterminowe wraz z naliczonymi odsetkami.

Kapitał własny stanowi 87,6% i nieznacznie się zmniejszył w stosunku do poprzedniego roku. Udział kapitału obcego zwiększył się o 5,1 % w stosunku do 2015 roku. Przekracza on aktywa trwale o 22,7 %, z tym że aktywa trwale to prawie same należności długoterminowe.

Aktywa trwale zwiększyły się o 10,2 %, a aktywa obrotowe o 10,2 %, ma to związek z porozumieniami zawartymi z kontrahentami.

Wskaźnik marży zysku brutto zmniejszył się z 584,7% do 26,3 % jest to jednak dochód pochodzący z naliczonych odsetek od należności sądowych, w tym roku naliczono koszty finansowe od zobowiązań Texass Ranch Companyw związku z czym zysk brutto zmniejszył się o 96 %.

Wskaźnik płynności bieżącej I° w wysokości 7,25 oznacza, że wartość aktywów, które można łatwo spieniężyć oraz samych środków pieniężnych jest prawie 7,25 razy większa od zobowiązań handlowych Spółki i przekracza wartość modelową 1,2-2,0. Wskaźnik płynności szybkiej II° wynosi 7,21 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 12,4% oznacza, że 12,4 % aktywów finansowanych jest przez kapitał obcy.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (wskaźnik zadłużenia) w wysokości 14,1 % oznacza, że Spółka finansuje swój majątek w 14,1 % za pomocą zadłużenia kapitałami obcymi.

**9/. Zagrożenia zasady ciągłości działalności**

Badana jednostka za okres 2016 osiągnęła zysk netto w wysokości 276 775,87 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 2017 w stosunku do roku 2016 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. Prawidłowość 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 2016 a okresem sprawozdawczym jest rok 2016.

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 trwale		Nie występują
Środki trwale w budowie		
Materiały		
Towary	31.12.2016 r.	
Gotówka w kasie	31.12.2016 r.	

10. Pisemnych potwierdzeń sald otrzymano 10.

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):

	Wartość brutto	Umorzenie	Utrata wartości	Wartość bilans.
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>401 969,28</b>	<b>401 969,28</b>		<b>0,0</b>
- 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				
Zmiany - zwiększenia				
- utrata wartości				
- amortyzacja				
- inne zmniejszenia				
- stanu zaliczek				
<b>31.12.2016, w tym:</b>	<b>401 969,28</b>	<b>401 969,28</b>		<b>0,0</b>
- 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):

	Wartość brutto	Umorzenie	Utrata wartości	Wartość bilans.
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>1 616 593,94</b>	<b>26 593,94</b>		<b>1 590 000,00</b>
- 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
Zmiany - przyjęcie do użytkowania				
- inne zwiększenia				
- sprzedaż i likwidacja				
- utrata wartości				
- amortyzacja				
- inne zmniejszenia	1 590 000,00			1 590 000,00
- inne (ST w budowie i zaliczki)				

*Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider*

31.12.2016, 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	0,0		0,0

Oddano zaliczkę 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>
31.12.2016, w tym od:	12 874 614,80		12 874 614,80
- krajowych i zagr. jedn. powiązanych			
- pozostałe zagraniczne			
- pozostałe krajowe	12 874 614,80		12 874 614,80
31.12.2015	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

Istotnymi należnościami krajowym są:

- Amentum Holdings Limited 21 12 874 614,80 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>
31.12.2016, 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			
31.12.2015, 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			

Udziały i akcje obejmują akcje Techmex.

Odpisy z tytułu utraty wartości wynikają z odpisu 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 obejmują (w zł):

	Wartość wg ksiąg	Utrata wartości	Wartość bilansowa
31.12.2016, w tym:	500 435,17		500 435,17
- materiały			
- półprodukty i produkty w toku			
- produkty gotowe			
- towary	500 435,17		500 435,17
- zaliczki na dostawy			
31.12.2015, w tym:	0,0		0,0
- materiały	0,0		0,0
- półprodukty i produkty w toku			
- produkty gotowe			
- towary			
- zaliczki na dostawy			

Istotnymi pozycjami zapasu towarów są dokumentacje kopalni węgla kamiennego w Rosji, zwrócone zgodnie z rozwiązaniem umowy sprzedaży z 15.12.2016 r.

Podział czasowy zapasów (wartość bilansowa) przedstawia się następująco, w tys. zł:

Okres zakupu	2016	2015	2014	do 2013
Materiały				
półprodukty i produkty w toku				
produkty gotowe				
Towary	500,4			

**B II. Należności krótkoterminowe - z tytułu dostaw (1a, 3a)**

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

	Wartość wg ksiąg	Utrata wartości	Wartość bilansowa
31.12.2016, w tym:	591 858,65		591 858,65
- o okresie spłaty pow. 12 miesięcy			
- poz. od krajowych i zagr. jedn. powiązanych			
- pozostałe zagraniczne			
- pozostałe krajowe	591 858,65		591 858,65
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

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

	II półr. 2016	I półr. 2016	2015	do 2014
- od jednostek powiązanych				
- pozostałe zagraniczne				
- pozostałe krajowe	591,9			

Istotnymi należnościami krajowymi są:

- El-corn sp z o.o.	224 000,00 zł.
- Netia s.a.	123,00 zł.
- Polkomtel s.a.	70 848,00 zł.
- Bio-kasz sp. z o.o.	157 479,65 zł.
- Clean & Carbon Trade sp. z o.o.	21 308,00 zł.
- Texass Ranch Company – Wizja P.S. sp. z o.o. ska	118 100,00 zł.

Według stanu na dzień 15.03.2017 r. należności zostały uregulowane w 100 %.

## B II. Należności krótkoterminowe - pozostałe (1b,2, 3b, 3c, 3d)

Pozostałe należności krótkoterminowe obejmują (w zł):

	Wartość wg ksiąg	Utrata wartości	Wartość bilansowa
31.12.2016, w tym:	113 210 565,97		113 210 565,97
- inne od jednostek powiązanych			
- z tyt.pod, dot, cel, ub.spol. i zdr. oraz in.świad.	12 287,00		12 287,00
- inne	68 403 073,82		68 403 073,82
- dochodzone na drodze sądowej	44 795 205,15		44 795 205,15
31.12.2015, w tym:	106 158 761,54		106 158 761,54
- inne od jednostek powiązanych			
- z tyt.pod, dot, cel, ub.spol. 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

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

- rozliczenie z US z tytułu vat	12 287,00 zł.
Inne należności obejmują:	
- komornik sądowy Stefanowski dot. Komputronik s.a.	212 012,77 zł.
- Contanisimo Limited	11 315 097,97 zł.
- Activa S.A.	55 279 819,13 zł.
- depozyt sądowy	6 143,95 zł.
- Clean & Carbon Trade sp. z o.o.	1 590 000,00 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
<b>31.12.2016, w tym</b>	<b>64 736,59</b>		<b>64 736,59</b>
- udziały i akcje w jedn. powiązanych			
- pożyczki udzielone jedn.	61 367,90		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	3 368,69		3 368,69
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
- inne inwestycje krótkoterminowe			
Zmiany – nabycie			
- aktualizacja wartości			
- inne zwiększenia			
- sprzedaż			
- utrata wartości			
- inne zmniejszenia			
- stanu środków pieniężnych			
<b>31.12.2015, w tym</b>	<b>64 266,03</b>		<b>64 266,03</b>
- udziały i akcje w jedn. powiązanych			
- pożyczki udzielone jedn.	61 367,90		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		2 898,13
- 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):

- Wartość bilansowa*
- krajowe środki pieniężne w kasie / kasach
  - waluty obce w kasie / kasach
  - dewizowe rachunki bankowe, w tym
  - złotówkowe rachunki bankowe, w tym

	31.12.2016	31.12.2015
	615,00	0,00
	2 753,69	2 898,13

**B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują (w zł):

31.12.2016	242 526,21
31.12.2015	183 145,57

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

Tytuł	Wartość
- domena internetowe	82,50
- certyfikat kwalifikowany zus	130,64
- opłata od pozwu	242 313,07
Razem	242 526,21

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe spełniają warunki zaliczania do aktywów.

**C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy nie występują.**

**D. Akcje własne nie występują.**

**IV.A. 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):

Ilość akcji	Typ - emisja	Cena nominalna	Wartość
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

Wartość 1 akcji wynosi 0.

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

Akcjonariusz	% kapitału akcyjnego
Komputronik Biznes sp. z o.o.	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 47 866 295,24 , zmiany stanu wynikają z przeznaczenia zysku za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. w kwocie 6 407 409,74 zł. zgodnie z uchwałą nr 5/30/06/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Clean & Carbon Energy sp. akcyjna z siedzibą w Koszewku 13 z dnia 30.06.2016 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):

rodzaj zobowiązania	31.12.2016	31.12.2015
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
- pozostałe wobec krajowych i zagranicznych jedu. powiązanych		
- pozostałe zagraniczne		
- pozostałe krajowe	2 625,94	37 416,49
Razem	2 625,94	37 416,49

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

Okres powstania zobowiązań	II półr. 2016	I półr. 2016	2015	do 2014
krajowe i zagr. wobec jednostek powiązanych				

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

pozostałe zagraniczne				
pozostałe krajowe	2,5			

Istotnymi zobowiązaniami krajowymi są:

- Notariusz Leszek Pietrakowski 523,98 zł.
- Enea s.a. 2 001,96 zł.
- Wierzbowski i partnerzy adwokaci 100,00 zł.

Według stanu na dzień 15.03.2017 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>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
- 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		
- zaliczki otrzymane na dostawy w walucie krajowej		
- zaliczki otrzymane na dostawy dewizowe		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 457 398,79	1 755 106,84
- z tytułu wynagrodzeń	5 457,74	10 470,94
- inne	13 333 841,71	8 000 000,00
- fundusze specjalne		
<b>Razem</b>	<b>15 796 698,24</b>	<b>9 765 577,78</b>

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

<i>Tytuł</i>	<i>Kwota podstawowa</i>	<i>Odsetki</i>
- ZUS	982,24	
- VAT		
- podatek dochodowy od osób fizycznych	508,00	
- podatek dochodowy od osób prawnych		
- podatek od nieruchomości	577 699,01	
- opłata za wieczyste użytkowanie	1 848 872,54	
- podatek od czynności cywilnoprawnych		
- wpłaty z zysku PP		
- podatek rolny	29 377,00	
<b>Razem</b>	<b>2 457 398,79</b>	

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

*WAB*

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

Inne zobowiązania obejmują: 13 282 219,18 zł. dotyczy zwrotu gotówki wniesionej aportem dla Texass Ranch Company sp. z o.o. Wizja p.s. i KNF 51 622,53 zł.

**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	967 295,89	1 102 731,40	88
A IV. przychody netto ze sprzed. towarów i mat.	85 800,00		0
<b>A. Razem przychody</b>	<b>1 053 095,89</b>	<b>1 102 731,40</b>	<b>95</b>
B I. amortyzacja		760,42	0
B II. zużycie materiałów i energii	15 889,54	27 521,40	58
B III. usługi obce	60 620,89	93 055,83	65
B IV. podatki i opłaty	817 281,19	849 164,58	96
B V. wynagrodzenia	157 452,42	182 147,78	86
B VI. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 523,58	10 052,20	135
B VII. pozostałe koszty rodzajowe	559,00	1 146,00	49
B VIII. wartość sprzed. towarów i materiałów	85 140,00		0
<b>B. Razem koszty</b>	<b>1 150 466,62</b>	<b>1 163 848,21</b>	<b>99</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-97 370,73</b>	<b>-61 116,81</b>	<b>159</b>

Dynamika kosztów jest wyższa o 4 % od dynamiki sprzedaży.

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

	Okres badany	Okres poprzedni
- dzierżawa nieruchomości rolnych	764 000,00	888 000,00
- dzierżawa nieruchomości	187 800,00	187 300,00
- sprzedaż energii	12 289,07	11 866,51
- sprzedaż wody	3 206,82	15 564,89
<b>Razem</b>	<b>967 295,89</b>	<b>1 102 731,40</b>

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

*Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider*

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- zużycie materiałów biurowych	56,10	90,00
- zużycie energii	12 289,84	11 866,51
- zużycie wody	3 326,05	15 564,89
- zakup materiałów pozostałych	217,55	
Razem	15 889,54	27 521,40

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

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- usługi pocztowo-telekomunikacyjne	540,44	2 535,22
- usługi dzierżawy	18 000,00	18 000,00
- usługi bankowe	982,90	523,00
- usługi pozostałe	39 582,35	63 490,94
- usługi obce	1 515,20	3 315,00
- usługi prawne		4 000,00
- usługi remontowe		1 191,67
Razem	60 620,89	93 055,83

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

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- podatek od nieruchomości	305 089,00	305 309,00
- podatek rolny	61 112,00	69 168,00
- opłaty skarbowe	42,83	
- opłaty sądowe i notarialne	6 362,00	
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntu	444 607,36	455 857,98
- podatki i opłaty	68,00	
Razem	817 281,19	830 334,98

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

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	38 272,80	45 073,20
- wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	77 482,32	77 482,32
- wynagrodzenie rady nadzorczej	41 697,30	59 592,26
Razem	157 452,42	182 147,78

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

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- składki ZUS, FP, FGŚP	13 523,58	10 052,20
Razem	13 523,58	10 052,20

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

<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
---------------------	------------------------

*KGS*

- pozostałe koszty rodzajowe	559,00	1 146,00
Razem	559,00	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):

	Okres badany	Okres ubiegły	Dynamika, %
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje			
Inne przychody operacyjne	674 869,19	25 122,18	2686
Razem pozostałe przychody operacyjne	674 869,19	25 122,18	2 686
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trw.			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	971 158,82	1 841 575,29	53
Razem pozostałe koszty operacyjne	971 158,82	1 841 575,29	53
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-393 660,36	-1 877 569,92	21

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

	Okres badany	Okres poprzedni
- pozostałe przychody operacyjne	15 282,60	19 122,18
- pozostałe przychody operacyjne npp	659 586,59	
- koszty sądowe		6 000,00
Razem	674 869,19	25 122,18

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

	Okres badany	Okres poprzedni
- koszty prawnicze		525 465,51
- pozostałe koszty operacyjne	24 033,61	
- koszty postępowania sądowego	12 529,10	62 185,00
- koszty egzekucyjne	14 690,86	6 579,78
- kary i grzywny	75 000,00	
- pozostałe koszty operacyjne nkup	844 905,25	
- odpis aktualizacyjny		1 247 345,00
Razem	971 158,82	1 841 575,29

### G. Przychody finansowe – H. Koszty finansowe – I. Zysk (strata) brutto

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	9 879 895,87	8 340 751,17	118
- w tym od jednostek powiązanych			
Zysk ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne			
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>9 879 895,87</b>	<b>8 340 751,17</b>	<b>118</b>
Odsetki	9 209 459,64	15 280,51	60 269
- w tym dla jednostek powiązanych			
Strata ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne			
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>9 209 459,64</b>	<b>15 280,51</b>	<b>60 269</b>
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>276 775,87</b>	<b>6 447 900,74</b>	<b>4</b>

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

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od pozostałych jednostek, w tym:		
- odsetki nalicz. od należności sądowych		7 710 048,17
- odsetki od należności budżetowych		630 703,00
- odsetki naliczone od należności	9 879 895,87	
<b>Razem</b>	<b>9 879 895,87</b>	<b>8 340 751,17</b>

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

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od pozostałych jednostek, w tym:		
- odsetki budżetowe	36 146,49	15 267,07
- odsetki od zobowiązań zapłacone	29,50	13,44
- odsetki naliczone od należności	9 173 277,37	
- odsetki bankowe	6,28	
<b>Razem</b>	<b>9 209 459,64</b>	<b>15 280,51</b>

**J. Podatek dochodowy – K. Pozostale obligatoryjne zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) – L. Zysk (strata) netto**

*W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):*

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
Zysk (strata) brutto	276 775,87	6 447 900,74	4
Podatek dochodowy		40 491,00	

*WAB*



*Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider*

Poz. obligat. zmniejszenie zysku (zwiększ. straty)			
Zysk (strata) netto	276 775,87	6 407 409,74	4

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

0. ZYSK BRUTTO	276 775,87
I. Koszty i straty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, w tym:	10 182 724,88
- usługi obce	1 515,20
- podatki i opłaty	68,00
- pozostałe koszty	559,00
- odsetki budżetowe	36 146,49
- koszty finansowe odsetki	9 173 277,37
- kary i grzywny	75 000,00
- pozostałe koszty operacyjne	24 033,61
- koszty postępowania sądowego	12 529,10
- koszty egzekucyjne	14 690,86
- pozostałe koszty operacyjne	844 905,25
II. Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu, w tym:	10 539 482,46
- naliczone odsetki od należności	9 879 895,87
- odsetki budżetowe	659 586,59
III. Strata	79 981,71

## 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 zmianę stanu należności i zobowiązań krótkoterminowych oraz zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej nie mają wpływu.

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 31.12.2016 r.
- pozostałe zagadnienia badano metodą wrywkową.

Ustalenia szczegółowe.

**1. Podatek od osób prawnych.**

Nie wpłacano zaliczek na podatek od osób prawnych.

**2. Podatek od osób fizycznych.**

Podatek dochodowy od osób fizycznych za badany okres został ustalony na kwotę 13.098,00 zł, a zapłacono 12.590,00 zł i pozostaje na saldzie kwota 508 zł, która została uregulowana do 20.01.2017 r.

MIESIĄC	109-120	15-20   27-32	157-168
styczeń	508	562	1 070
luty	364	562	926
marzec	652	562	1 214
kwiecień	508	562	1 070
maj	508	562	1 070
czerwiec	508	248	756
lipiec	508	148	656
sierpień	508	0	508
wrzesień	4 180	0	4 180
październik	508	632	632
listopad	508	0	508
grudzień	508	0	508
SUMA	9 768	3 838	13 098

**3. Podatek od towarów i usług.**

Rozliczenie podatku VAT za 2016 r. przedstawia poniższa tabela. Z przeniesienia 2015 r. 93 857,00 zł.

Miesiąc	Podatek Należny	Podatek Naliczony	Do zapłaty	Nadpłata do przeniesienia	Wpłata do US CIT8	Wpłata do US-PIT4	Data przelewu Zwrot/wpłata
I	1 396	1 625		52 525	40 491	1 070	
II	1 601	1 219		51 217		926	
III	1 389	3 281		51 895		1 214	
IV	1 669	1 335		50 491		1 070	
V	1 364	582		48 639		1 070	
VI	1 513	1 089		47 459		756	
VII	1 309	1 063		46 557		656	
VIII	5 824	6 197		46 422		508	
IX	1 309	3 816		44 749		4 180	
X	1 113	62		42 558		1 140	
XI	1 309	1 631		42 372		508	
XII	30 667	1 090		12 287		508	
Razem	50 463	22 990			40 491	13 606	

**4. Składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne**

Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za 2016 rok zostały zarachowane w kwocie 37.444,40 zł rozliczone i wpłacone w kwocie 36.953,78 zł i pozostaje na saldzie kwota 491,12 zł, która została uregulowana w styczniu 2017 r.

*Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider*

MIESIĄC/NR DRA	1.01.2016	01.02.2016	1.03.2016	1.04.2016	1.05.2016	1.06.2016
ER PRACOWNICY	799,46	799,46	799,46	799,46	799,46	399,73
ER PRACODAWCA	1 154,46	1 154,46	1 154,46	1 154,46	1 154,46	577,23
CHOROBY	173,95	173,95	173,95	173,95	173,95	86,98
WYPADKOWE	127,80	127,80	127,80	127,80	127,80	63,90
ŚWIADCZENIA						
FUS RAZEM	2 255,67	2 255,67	2 255,67	2 255,67	2 255,67	1 127,84
ZDROWOTNE	1 042,51	1 042,51	1 042,51	1 042,51	1 042,51	766,82
FP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIE	3 298,18	3 298,18	3 298,18	3 298,18	3 298,18	1 894,66
I. osób	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00

MIESIĄC/NR DRA	01.07.2016	01.08.2016	01.09.2016	1.10.2016	01.11.2016	01.12.2016
ER PRACOWNICY	0,00	0,00	4 695,12	76,13	0,00	0,00
ER PRACODAWCA	0,00	0,00	6 780,00	109,94	0,00	0,00
CHOROBY	0,00	0,00	0,00	16,57	0,00	0,00
WYPADKOWE	0,00	0,00	0,00	12,17	0,00	0,00
ŚWIADCZENIA						
FUS RAZEM	0,00	0,00	11 475,12	214,81	0,00	0,00
ZDROWOTNE	679,82	491,12	3 821,30	543,63	491,12	491,12
FP	0,00	0,00	851,30	0,00	0,00	0,00
FEP	0,00	0,00	851,30	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIE	679,82	491,12	16 999,02	758,44	491,12	491,12

**5. Podatek od nieruchomości.**

Naliczenie podatku od nieruchomości za 2016 rok.

Oplata roczna zgodnie z deklaracją DN-1 Urząd Miasta Szczecin wyniosła 118 767,00 zł.

Naliczenie - grunty pod działalność 95 478 m<sup>2</sup> x 0,89 zł/m<sup>2</sup> = 84 975,42 zł.

- budynki z działalność pożytek publiczny

4 400 m<sup>2</sup> x 7,68 zł/m<sup>2</sup> = 33 792,00 zł.

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

Naliczenie – grunty pod działalność 117 136 m<sup>2</sup> x 0,88 zł/m<sup>2</sup> = 103 079,68 zł.

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

Naliczenie – grunty pod działalność 87 493 m<sup>2</sup> x 0,88 zł/m<sup>2</sup> = 76 993,84 zł.

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

Naliczenie – grunty pod działalność pożytek publiczny 27 164 m<sup>2</sup> x 0,23 zł/m<sup>2</sup> = 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 134,39 zł/ha = 1 603,00 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.
- rowy łąki i pastwiska IV	0,0675 ha przelicz.

229,6575 ha przelicz. x 133,69 = 30 704 zł.

Oplata DR-1 Wójt Gminy Głównyzyce:

- grunty orne	154,8465ha przelicz. x 134,38 zł/ha = 20 808,27 zł.
- użytki zielone	49,607 ha przelicz. x 134,38 zł/ha = 6 666,19 zł.
- grunty rolne zabudowane	9,907 ha przelicz. x 134,38 zł/ha = 1 331,30 zł.

Razem 214,3605 ha przelicz. x 153,43 zł/ha = 28 805,00 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 31 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Karol Schneider  
kluczowy biegły rewident  
nr 8337

Biuro Rachunkowo-Podatkowe  
dr hab. Karol Schneider  
ul. Boh. Warszawy 2  
Szczecin, 70-356  
tel. 4845-867, 4841-407  
NIP 852-090-19-37

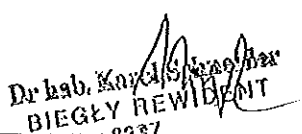
Dr hab. Karol Schneider  
BIEGŁY REWIDENT  
nr 8337

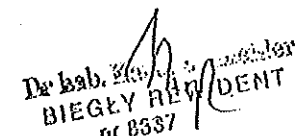
przeprowadzający badanie w imieniu  
Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider  
Działalność gospodarcza  
siedziba w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2  
podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 859

Karol Schneider  
Biegły rewident  
wpisany do rejestru pod nr 8337

Szczecin 21 marca 2017 r.



Opinię w ..5..... egzemplarzach*	
raport w ...5..... egzemplarzach*	
fakturę*	
przekazano dnia <u>21.03.2017</u>	otrzymano dnia .....
przekazujący:	przyjmujący:
 Dr hab. Karol Schneider BIEGŁY REWIDENT nr 8337	

Ostateczne wersje:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacje i objaśnień*</li> <li>• zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych*</li> <li>• sprawozdania z działalności jednostki*</li> </ul> oraz	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• oświadczenie*</li> <li>• obrotówkę sporządzoną dnia.....*</li> <li>•</li> </ul>	
przekazano dnia <u>21.03.2017</u>	otrzymano dnia .....
przekazujący:	przyjmująca
 Dr hab. Karol Schneider BIEGŁY REWIDENT nr 8337	

