



REWIT POŁUDNIE

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego
za okres

od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

EXAMOBILE S.A.

w Bielsku-Białej

REWIT POŁUDNIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych NR 3389
43-300 Bielsko-Biała, ul. T. Wilsona 7/3, tel./fax Bielsko-Biała: 033 810 53 83, tel./fax Gdańsk: 058 300 19 50
KRS 0000311108, NIP 547-209-17-68, REGON 240955760, Kapitał zakładowy spółki 100.000 zł
Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
rewitpoludnie@rewitpoludnie.com.pl, www.rewitpoludnie.com.pl



REWIT POŁUDNIE

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Sporządzona dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

EXAMOBILE S.A.

z siedzibą

w Bielsku-Białej,

ul. Wapienicka 24A

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego EXAMOBILE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Wapienicka 24A (zwanej dalej "Spółką"), na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
394 348,23 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości
-25 483,94 zł
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę
210 638,10 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę
252 467,33 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd EXAMOBILE S.A. Zarząd oraz Członkowie Organu Nadzorującego Jednostkę (przez który rozumie się - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 5a) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm. - Radę Nadzorczą, a w przypadku, gdy nie została powołana, Zgromadzenie Wspólników lub Właściciela) są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w niniejszej ustawie.



REWIT POŁUDNIE

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- * rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
- * krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że Spółka zadebiutowała w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect w dniu 17.12.2012 r. W dniu 4.09.2012 r. nastąpiła emisja akcji serii B o wartości nominalnej 45.000,00 zł. Wartość emisyjna wyniosła 405.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zarejestrowano w dniu 1.10.2012 r. W koszty emisji włączona została kwota 158.850,00 zł, która stanowi sumę kosztów bezpośrednio związanych z emisją oraz kosztów obsługi Autoryzowanego Doradcy przez okres 1 roku od daty debiutu instrumentów finansowych Emitenta na rynku New Connect.



REWIT POŁUDNIE

Sprawozdanie finansowe za okres 25.06.2011 r. - 31.12.2011 r. nie zostało złożone do publikacji w Monitorze Polskim B.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 i ust. 3 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

REWIT Południe Sp. z o.o.

43-300 Bielsko-Biała, ul. Wilsona 7/3

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3389*


Krzysztof Oczko
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11891


Krzysztof Oczko
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11891
Prezes Zarządu
REWIT Południe
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

REWIT POŁUDNIE Sp. z o.o.
43-300 Bielsko-Biała, ul. T. Wilsona 7/3
tel./fax (33) 810 53 83, (58) 300 19 50
NIP 547-209-17-68, REGON 240955760
KRS 0000311108, Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej
Wydział VIII Gospodarczy

Bielsko-Biała, dnia 19.04.2013 r.

RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES

od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

EXAMOBILE S.A.

w Bielsku-Białej, ul. Wapienicka 24A

SPIS TREŚCI RAPORTU

	WPROWADZENIE	7
CZĘŚĆ A	INFORMACJA OGÓLNA O JEDNOSTCE	8
CZĘŚĆ B	OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I OMÓWIENIE WYNIKÓW KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH	11
B.I.	<i>System rachunkowości</i>	<i>11</i>
B.II.	<i>Inwentaryzacja</i>	<i>12</i>
B.III.	<i>Kontrole zewnętrzne</i>	<i>12</i>
CZĘŚĆ C	OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI I GŁÓWNE WSKAŹNIKI EKONOMICZNE	13
C. I.	<i>Bilans</i>	<i>13</i>
C. II.	<i>Rachunek zysków i strat</i>	<i>14</i>
C. III.	<i>Wskaźniki ekonomiczne</i>	<i>15</i>
C. IV.	<i>Ogólna sytuacja finansowa</i>	<i>17</i>
CZĘŚĆ D	INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
D.I.	<i>Bilans - Aktywa</i>	<i>19</i>
D.II.	<i>Bilans - Pasywa</i>	<i>20</i>
D.III.	<i>Rachunek zysków i strat - Przychody</i>	<i>21</i>
D.IV.	<i>Rachunek zysków i strat - Koszty i podatek dochodowy od osób prawnych</i>	<i>21</i>
D.V.	<i>Zestawienie zmian w kapitale własnym</i>	<i>22</i>
D.VI.	<i>Rachunek przepływów pieniężnych</i>	<i>22</i>
D.VII.	<i>Informacja dodatkowa</i>	<i>22</i>
CZĘŚĆ E	OCENA PRZEDŁOŻONEGO SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI	22
CZĘŚĆ F	PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA	23

RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej sporządzony przez:

Biegłego Rewidenta Krzysztofa Oczko

Numer ewidencyjny 11891

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012 r. było przedmiotem badania i uzyskało opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającymi objaśnieniami.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według wzoru ustalonego w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223) co oznacza, że pod względem formalno – prawnym jest zgodne z przepisami prawa i zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące części składowe:

- * wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- * bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **394 348,23 zł**
- * rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości **-25 483,94 zł**
- * zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wzrost kapitału własnego o kwotę **210 638,10 zł**
- * rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 2012 r. wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **252 467,33 zł**
- * dodatkowe informacje i objaśnienia.

Uchwałą nr 1/10/2012 z dnia 31.10.2012 r. Rada Nadzorcza na podstawie paragrafu 18 pkt. 2 statutu Spółki dokonała wyboru firmy REWIT Południe Sp. z o.o. w Bielsku-Białej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2012, zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Firma REWIT Południe Sp. z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę podmiotów uprawnionych pod numerem 3389.

Badanie zasadnicze przeprowadzono w siedzibie Przedsiębiorstwa Usługowego "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. w Bielsku-Białej (obsługującym badaną Spółkę w okresie badania) zgodnie z umową zawartą pomiędzy REWIT Południe Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Wilsona 7/3, a EXAMOBILE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Wapienicka 24A.

CZĘŚĆ A - INFORMACJA OGÓLNA O JEDNOSTCE

1. Nazwa badanej jednostki i adres

EXAMOBILE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ul. Wapienickiej 24A.

2. Forma prawna, podstawa prawna i gospodarcza działalność

Spółka powstała na podstawie umowy Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Michałem Wójtowiczem w Kancelarii Notarialnej w Bielsku-Białej w dniu 25.05.2011 r. (Rep. A nr 3719/2011).

Do Krajowego Rejestru Sądowego została wpisana zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12.07.2011 r. pod numerem KRS 0000391395.

Podczas badania sprawozdania finansowego przedłożono wypis z Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 4.04.2013 r.

3. Władze Spółki

Władzami Spółki są:

- * Walne Zgromadzenie,
- * Rada Nadzorcza,
- * Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 1.01.2012 r. do 28.06.2012 r. był następujący:

Pan Maciej Błasiak	Przewodniczący
Pan Michał Feist	Członek Rady
Pan Jakub Kurbiel	Członek Rady

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 29.06.2012 r. do 2.11.2012 r. był następujący:

Pan Maciej Błasiak	Przewodniczący
Pan Michał Feist	Członek Rady
Pan Jakub Kurbiel	Członek Rady
Pan Marcin Agacki	Członek Rady
Pan Mirosław Korus	Członek Rady
Pan Joe D. Moore	Członek Rady

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 3.11.2012 r. do 31.12.2012 r. był następujący:

Pan Maciej Błasiak	Przewodniczący
Pan Michał Feist	Członek Rady
Pan Marcin Agacki	Członek Rady
Pan Mirosław Korus	Członek Rady
Pan Joe D. Moore	Członek Rady

Zarząd Spółki jest obecnie dwuosobowy.

W skład Zarządu Spółki od 1.01.2012 r. do 5.11.2012 r. wchodził:

Pan Maciej Żak	Prezes Zarządu
----------------	----------------

W skład Zarządu Spółki od 6.11.2012 r. do 31.12.2012 r. wchodził:

Pan Jakub Kurbiel	Prezes Zarządu
Pan Maciej Żak	Wiceprezes Zarządu

W przypadku zarządu jednoosobowego Spółkę reprezentuje Prezes Zarządu samodzielnie. W przypadku zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważnieni są dwaj członkowie zarządu lub jeden członek zarządu łącznie z prokurentem.

Osobą sporządzającą sprawozdanie finansowe jest Pan dr Maciej Jurczyga, Prezes Zarządu przedsiębiorstwa BIURO RACHUNKOWE JURCZYGA Sp. z o.o., które w okresie badanym prowadziło księgi Spółki na podstawie umowy między EXAMOBILE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej a BIUREM RACHUNKOWYM JURCZYGA Sp. z o.o. z siedzibą w Pilchowiecach zawartą dnia 1 sierpnia 2011 roku.

Po dniu bilansowym nastąpiła zmiana biura rachunkowego. Dnia 29.01.2013 r. została zawarta umowa o prowadzenie ksiąg rachunkowych między EXAMOBILE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej a Przedsiębiorstwem Usługowym "Book-Keeper" Kancelarią Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej.

4. Kapitał zakładowy Spółki

- 4.1. Kapitał zakładowy wynosi 145.000,00 zł i dzieli się na 1.450.000 akcji, każda o wartości nominalnej 0,10 zł.

Spółka wyemitowała 1.000.000 akcji serii A oraz 450.000 akcji serii B.

Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2012 r.:

Akcjonariusz	Akcje serii A	Akcje serii B	Razem liczba akcji	Udział w kapitale
Jakub Kurbiel	441.000	0	441.000	30,41%
Maciej Błasiak	221.000	0	221.000	15,24%
Maciej Żak	220.500	0	220.500	15,21%
INVESTeon GROUP S.A.	0	176.500	176.500	12,17%
Pozostali	117.500	273.500	391.000	26,97%
Razem	1.000.000	450.000	1.450.000	100,00%

- 4.2. Zmiany wysokości i struktury kapitału, jakie nastąpiły w badanym roku obrotowym oraz do dnia wydania opinii.

W 2012 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji.

Spółka zadebiutowała w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect w dniu 17.12.2012 r. W dniu 4.09.2012 r. nastąpiła emisja akcji serii B o wartości nominalnej 45.000,00 zł. Wartość emisyjna wyniosła 405.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zarejestrowano w dniu 1.10.2012 r. W koszty emisji włączona została kwota 158.850,00 zł, która stanowi sumę kosztów bezpośrednio związanych z emisją oraz kosztów obsługi Autoryzowanego Doradcy przez okres 1 roku od daty debiutu instrumentów finansowych Emitenta na rynku New Connect.

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki, przedstawioną w dodatkowych informacjach i objaśnieniach stanowiących integralną część sprawozdania finansowego, zaproponowano pokrycie straty Spółki zyskiem następnych lat.

4.3 Jednostki powiązane z badaną Jednostką na dzień bilansowy - nie występują.

5. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony

6. Rok obrotowy: rok kalendarzowy

7. Wielkość zatrudnienia

Spółka nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę.

8. Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności głównie prowadzonej w Spółce jest działalność związana z oprogramowaniem.

9. Rejestracja podatkowa oraz statystyczna

Decyzją Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej, ul. Sixta 17, z dnia 19.07.2011 r. Przedsiębiorstwo EXAMOBILE S.A. otrzymało numer identyfikacyjny NIP:

5472136689

REGON nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach w dniu 19.07.2011 roku:

242585674

10. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany tj. za okres od 25 maja 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. zostało zbadane przez Przedsiębiorstwo Usługowe "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

11. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy poprzedzający rok badany:

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy poprzedzający rok badany, tj. za okres od 25 maja 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wyrażające się:

- sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów	94 886,54 zł
- stratą netto	-6 395,87 zł

zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Nr 2 z dnia 29.06.2012 r.

Sprawozdanie finansowe za okres 25.05.2011 - 31.12.2011 r. nie zostało opublikowane w Monitorze Polskim B.

12. Podział wyniku finansowego za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie uchwałą Nr 8 z dnia 29.06.2012 r. postanowiło o pokryciu straty Spółki zyskiem następnych lat.

13. Złożenie sprawozdania finansowego za rok ubiegły do:

Sprawozdanie finansowe za za okres 25.05.2011 - 31.12.2011 r. zostało złożone do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej dnia 17 września 2012 r.

Sprawozdanie finansowe za okres 25.05.2011 - 31.12.2011 r. nie zostało opublikowane w Monitorze Polskim B.

14. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania

- REWIT Południe Sp. z o.o., ul. Wilsona 7/3, 43-300 Bielsko-Biała,
- nr ewidencyjny podmiotu uprawnionego: 3389,
- nazwisko i numer ewidencyjny biegłego rewidenta, odpowiedzialnego za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego: Krzysztof Oczko nr ewid. 11891.
- podmiot uprawniony, jak również biegły rewident stwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki, w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 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),
- podstawa przeprowadzenia badania: umowa nr 4/B/2013 zawarta w dniu 5.03.2013 roku.

15. Oświadczenie Zarządu oraz dostępność danych

Zarząd Spółki złożył pisemne oświadczenie o kompletnym i prawidłowym ujęciu w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich zdarzeń gospodarczych dotyczących badanego okresu, ujawnieniu zobowiązań warunkowych oraz niezaistnieniu lub ewentualnym wystąpieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Spółka udostępniła nam wszelkie żądane przez nas dokumenty, a pracownicy Spółki udzielali nam - niezbędnych do zbadania sprawozdania finansowego, wydania opinii i sporządzenia raportu - informacji.

CZĘŚĆ B - OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I OMÓWIENIE WYNIKÓW KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH

B. I. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI

Spółka stosuje zasady (politykę) rachunkowości stosownie do postanowień art. 10 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223). Zasady rachunkowości są zgodne z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i stosowane w sposób ciągły. Bilans zamknięcia za 2011 rok został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na 1 stycznia 2012 roku.

Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg z dowodami księgowymi oraz ze zbadanym sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można ogólnie uznać za prawidłowy. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii o tym systemie.

Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera nie budzą zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Przechowywanie i ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych jest prowadzona w sposób właściwy.

B.II. INWENTARYZACJA

W okresie objętym badaniem Spółka przeprowadziła następujące inwentaryzacje:

- * w drodze spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.:
 - gotówki w kasie,
- * w drodze uzyskania potwierdzeń od banków według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.:
 - środków pieniężnych w banku.

Nie obserwowaliśmy żadnej z inwentaryzacji ze względu na termin zawarcia umowy.

Spółka nie dokonała potwierdzenia sald należności na dzień bilansowy.

B. III. KONTROLE ZEWNĘTRZNE

W okresie objętym badaniem miały miejsce następujące kontrole zewnętrzne:

- * Kontrola Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej, przeprowadzona w dniach 5.12-7.12.2012 r. Kontrola dotyczyła zasadności zwrotu podatku od towarów i usług za III kwartał 2012 roku. Kontrola nie wykazała istotnych nieprawidłowości.

CZĘŚĆ C - OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI I GŁÓWNE WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

C.I. BILANS

	AKTYWA Wyszczególnienie	Stan na:			
		31.12.2012 r.		31.12.2011 r.	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	394,35	100,00	94,89	100,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,05	0,05
II.	Należności krótkoterminowe	48,02	12,18	0,98	1,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	346,33	87,82	93,86	98,91
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	394,35	100,00	94,89	100,00

	PASywa Wyszczególnienie	31.12.2012 r.		31.12.2011 r.	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura
A.	Kapitał (fundusz) własny	304,25	77,15	93,60	98,64
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	145,00	36,77	100,00	105,39
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	191,11	48,46	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk / Strata z lat ubiegłych	-6,38	-1,62	0,00	0,00
VIII.	Zysk / Strata netto	-25,48	-6,46	-6,40	-6,74
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90,10	22,85	1,29	1,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	55,53	14,08	1,29	1,36
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	34,57	8,77	0,00	0,00
	SUMA PASYWÓW	394,35	100,00	94,89	100,00

C.II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Obroty w roku sprawozdawczym			
		1.01.2012 - 31.12.2012 r.		25.05.2011 - 31.12.2011 r.	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 266,99	100,00	0,09	100,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	73,70	5,82	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 193,30	94,18	0,09	100,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 264,53	99,81	8,17	9 420,33
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	8,75	0,69	2,08	2 395,08
III.	Usługi obce	63,49	5,01	4,46	5 139,59
IV.	Podatki i opłaty	0,20	0,02	1,56	1 802,67
V.	Wynagrodzenia	11,83	0,93	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 180,27	93,16	0,07	82,99
C.	ZYSK / STRATA ZE SPRZEDAŻY	2,46	0,19	-8,09	-9 320,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	34,57	2,73	0,00	0,02
F.	ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-32,11	-2,53	-8,09	-9 319,76
G.	Przychody finansowe	6,83	0,54	1,69	1 947,84
H.	Koszty finansowe	0,20	0,02	0,00	0,00
I.	ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI	-25,48	-2,01	-6,40	-7 371,91
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	ZYSK / STRATA BRUTTO	-25,48	-2,01	-6,40	-7 371,91
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	ZYSK / STRATA NETTO	-25,48	-2,01	-6,40	-7 371,91

C.III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNE

Działalność gospodarczą Spółki i jej wynik oraz sytuację majątkową i finansową za okres objęty badaniem w porównaniu z okresami poprzednimi charakteryzują przedstawione węzłowe wskaźniki:

Łp.	Wyszczególnienie	2012 r.	2011 r.
1.	Deficytowość majątku (w %) <u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	-6,46	-6,74
2.	Deficytowość kapitału własnego (w %) <u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	-8,38	-6,83
3.	Deficytowość sprzedaży netto (w %) <u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży	-2,01	nd
4.	Wskaźnik płynności finansowej - I <u>majątek obrotowy ogółem*</u> zobowiązania krótkoterminowe**	7,10	73,99
5.	Wskaźnik płynności finansowej - II <u>majątek obrotowy ogółem* - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe**	7,10	73,95
6.	Wskaźnik płynności finansowej - III <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe**	6,24	73,19
7.	Szybkość obrotu należności (w dniach) <u>należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży	13	0
8.	Szybkość obrotu zobowiązań (w dniach) <u>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> koszty działalności operacyjnej	16	57
9.	Stopa zadłużenia (w %) <u>zobowiązania ogółem***</u> wartość aktywów	14,08	1,35

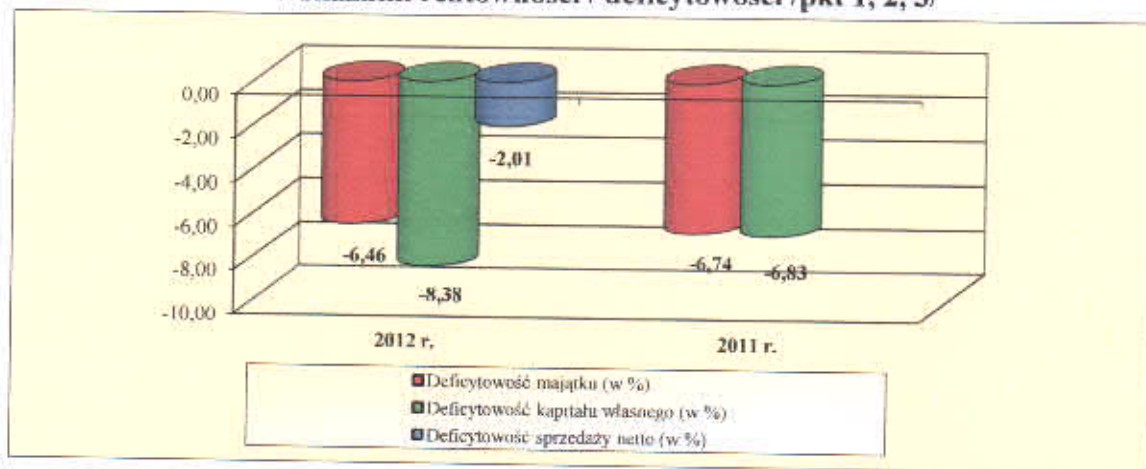
* należności krótkoterminowe nie obejmują należności z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

** zobowiązania krótkoterminowe nie obejmują zobowiązań z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

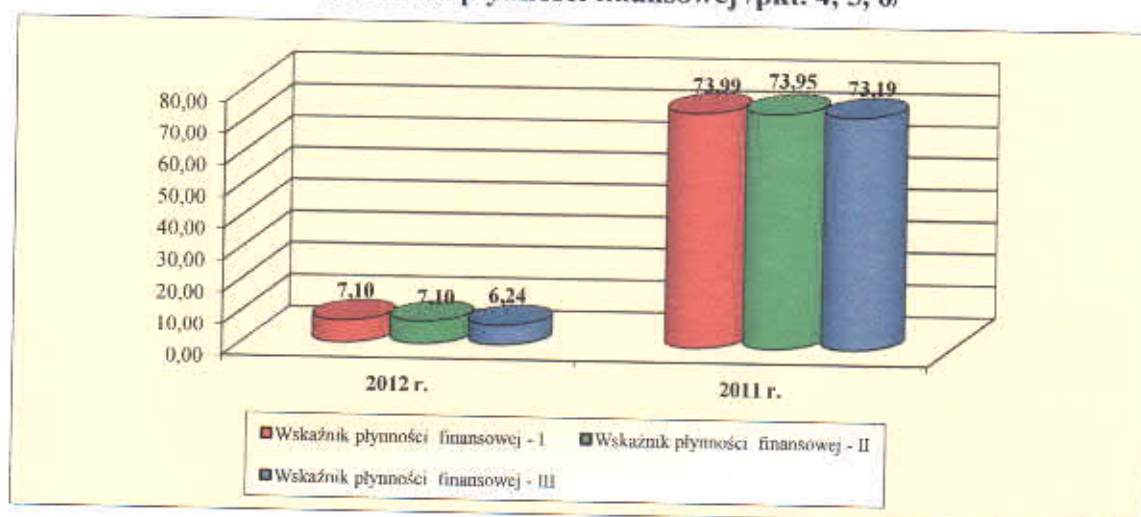
*** zobowiązania ogółem nie obejmują rezerw i rozliczeń międzyokresowych

Graficzne ujęcie wybranych wskaźników ekonomicznych

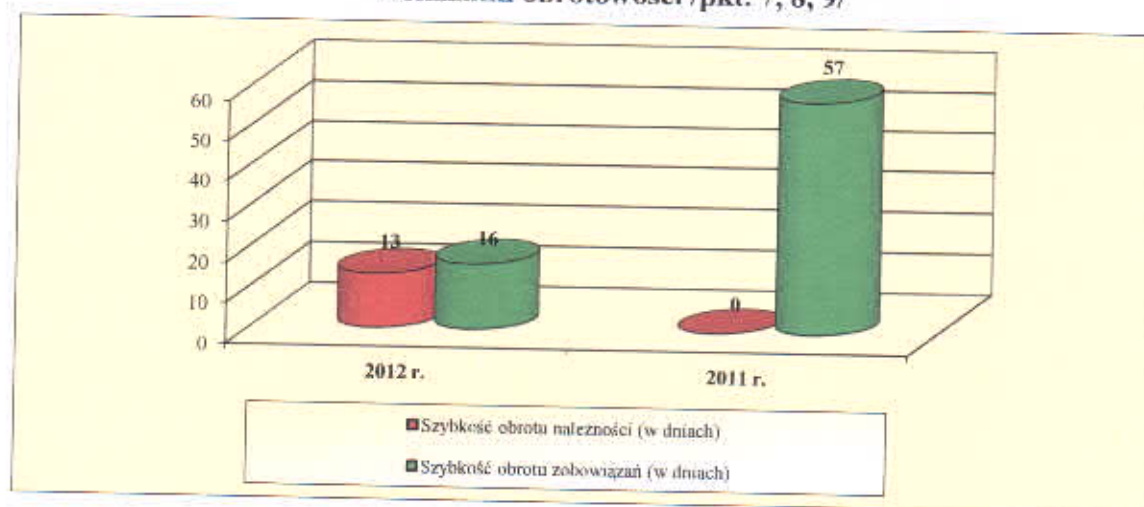
Wskaźniki rentowności / deficytowości /pkt 1, 2, 3/



Wskaźniki płynności finansowej /pkt. 4, 5, 6/



Wskaźniki obrotowości /pkt. 7, 8, 9/



C.IV. OGÓLNA SYTUACJA FINANSOWA

Komentarz do zaprezentowanych wielkości wskaźników

Przy interpretacji sytuacji finansowej należy zauważyć, że badanym okresem jest okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r., natomiast okres porównawczy jest to okres od 25.05.2011 r. do 31.12.2011 r. Na sytuację finansową Spółki na dzień bilansowy wpłynęły następujące zjawiska, które znajdują odzwierciedlenie w istotnych zmianach podstawowych wskaźników ekonomicznych:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wyniosły 1.266,99 tys. zł i w porównaniu z poprzednim okresem wzrosły o 1.266,91 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w badanym okresie 1.264,53 tys. zł i stanowiły 99,81% wartości przychodów ze sprzedaży. Porównując wartości z poprzedniego okresu koszty te wzrosły w roku badanym o 1.256,36 tys. zł. Największą pozycją kosztów rodzajowych w badanym okresie były koszty usług obcych, co stanowiło 75,35% sumy kosztów rodzajowych (55,04% w poprzednim okresie).

W roku 2012 Spółka poniosła stratę netto na poziomie -25,48 tys. zł. Wskaźnik deficytowości majątku polepszył się z -6,74% w ubiegłym roku do -6,46%, wskaźnik kapitału własnego pogorszył się z -6,83% do -8,38%.

Na ukształtowanie się wyniku z działalności gospodarczej w wysokości -25,48 tys. zł wpłynęła nadwyżka przychodów finansowych nad kosztami finansowymi w kwocie 6,63 tys. zł oraz nadwyżka pozostałych kosztów operacyjnych nad pozostałymi przychodami operacyjnymi w kwocie 34,57 tys. zł.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2012 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyła się o 299,46 tys. zł, kształtując się na poziomie 394,35 tys. zł. W strukturze aktywów obserwujemy w porównaniu z okresem poprzednim wzrost wartości inwestycji krótkoterminowych o 252,47 tys. zł oraz wzrost wartości należności krótkoterminowych o 47,04 tys. zł.

Struktura pasywów natomiast wykazuje znaczący udział kapitału własnego jako źródła finansowania działalności gospodarczej i zmieniła się głównie w wyniku podwyższenia kapitału podstawowego o 45,00 tys. zł, wzrostu kapitału zapasowego o 191,11 tys. zł oraz zwiększeniu się zobowiązań krótkoterminowych o 54,24 tys. zł.

W badanym okresie zmniejszeniu - w stosunku do okresu poprzedniego - uległy wskaźniki płynności finansowej, nadal jednak wykazując wysoki poziom płynności.

Wartość wskaźnika szybkości obrotu zobowiązań w dniach zmalała z 57 dni w roku poprzednim do 16 dni w roku badanym. Zwiększyła się natomiast wartość wskaźnika szybkości obrotu należności w dniach z 0 dni do 13 dni.

W roku 2012 zwiększyła się stopa zadłużenia z poziomu 1,35% w roku 2011 do 14,08% w okresie badanym.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd badanej jednostki wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez podmiot przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od ostatniego dnia roku obrotowego i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez ten podmiot.

Informacje zgromadzone przez nas w toku badania, potwierdzone stwierdzeniami zawartymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach, a także w sprawozdaniu z działalności jednostki, jak również na podstawie oświadczenia kierownika jednostki potwierdzają założenie kontynuowania działalności przez badany podmiot przez co najmniej 12 miesięcy, licząc od ostatniego dnia roku obrotowego i, że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez ten podmiot.

CZĘŚĆ D - INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Poszczególnym pozycjom bilansu i rachunku zysków i strat nadano oznaczenia literowe i cyfrowe zgodne z zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym.

Poniżej prezentujemy istotne pozycje sprawozdania finansowego:

D.I. BILANS - AKTYWA

B. Aktywa obrotowe o wartości 394 348,23 zł
stanowią 100,00% sumy bilansowej

Pozycjami, które mają istotny wpływ na wielkość majątku obrotowego są należności krótkoterminowe oraz inwestycje krótkoterminowe.

II. Należności krótkoterminowe w kwocie 48 020,91 zł
stanowią 12,18% sumy bilansowej

Na wartość należności krótkoterminowych składają się głównie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 46.227,91 zł.

W porównaniu z rokiem ubiegłym wartość należności krótkoterminowych wzrosła o 47.042,36 zł, co miało związek ze wzrostem przychodów ze sprzedaży.

W zbadanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły.

Należności przeterminowane na dzień bilansowy wynoszą 37.955,50 zł. Nie zostały utworzone na nie odpisy aktualizujące, gdyż będą one skompensowane z przyszłym zobowiązaniem od tego samego kontrahenta, na które utworzone zostały rozliczenia międzyokresowe w wysokości 34.566,51 zł.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności, gdyż prawdopodobieństwo zapłaty należności wykazanych w bilansie, nie budzi, zdaniem Jednostki, żadnych wątpliwości.

III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 346 327,32 zł
stanowią 87,82% sumy bilansowej

Na pozycję inwestycji krótkoterminowych składają się środki pieniężne w kasie w kwocie 710,33 zł oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 345.616,99 zł.

Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej powiększonej o przypadające od nich odsetki, również te, które nie są wymagalne na dzień bilansowy.

D.II. BILANS - PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny w kwocie 304 242,23 zł stanowi 77,15% sumy bilansowej

W badanym roku nastąpił wzrost kapitału własnego o kwotę 210.638,10 zł. Główną przyczyną tej zmiany było wyemitowanie przez Spółkę nowych akcji, przez co nastąpił wzrost kapitału podstawowego o 45.000,00 zł oraz kapitału zapasowego o 191.110,00 zł.

Spółka zadebiutowała w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect w dniu 17.12.2012 r. W dniu 4.09.2012 r. nastąpiła emisja akcji serii B o wartości nominalnej 45.000,00 zł. Wartość emisyjna wyniosła 405.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zarejestrowano w dniu 1.10.2012 r. W koszty emisji włączona została kwota 158.850,00 zł, która stanowi sumę kosztów bezpośrednio związanych z emisją oraz kosztów obsługi Autoryzowanego Doradcy przez okres 1 roku od daty debiutu instrumentów finansowych Emitenta na rynku New Connect.

Szczegółowe zmiany w kapitale własnym Spółki w roku badanym zostały przedstawione w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 90 106,00 zł stanowią 22,85% sumy bilansowej

Na pozycję bilansową składają się w przeważającej mierze:

III.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 55 539,49 zł stanowią 14,08% sumy bilansowej

Ze względu na znaczący udział oraz zmiany jakie zaszły w ciągu ostatniego roku, poniżej omawiamy zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 55 424,49 zł stanowią 14,05% sumy bilansowej

Zobowiązania te dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów krajowych.

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług w stosunku do roku ubiegłego wynikał ze zwiększonej skali działalności.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone nie występują.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 34 566,51 zł stanowią 8,77% sumy bilansowej

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów związanych z niezakończonymi na dzień bilansowy umowami o usługi, które jeszcze nie zostały rozliczone.

D.III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PRZYCHODY

Poniżej omówiono te pozycje rachunku zysków i strat, które miały decydujący wpływ na wynik finansowy i które w sposób istotny zmieniły się w stosunku do roku ubiegłego.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, 1 266 992,27 zł
w tym:

I. Przychody ze sprzedaży produktów 73 695,41 zł

W okresie badanym Spółka osiągała przychody ze sprzedaży usług, głównie reklamowych.

Szczegółowa struktura rzeczowa i terytorialna zaprezentowana jest w dodatkowych informacjach i objaśnieniach sporządzonych przez jednostkę, stanowiących integralną część sprawozdania finansowego.

IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 1 193 296,86 zł

W tej pozycji zaprezentowano przychody z tytułu sprzedaży sprzętu komputerowego.

Szczegółowa struktura rzeczowa i terytorialna zaprezentowana jest w dodatkowych informacjach, objaśnieniach sporządzonych przez jednostkę.

G. Przychody finansowe 6 828,07 zł

Na pozycję przychodów finansowych składają się odsetki z lokat.

D.IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - KOSZTY I PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

B. Koszty działalności operacyjnej 1 264 533,18 zł

Spółka prowadzi rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W najbardziej istotny sposób na wynik finansowy Spółki wpłynęły następujące pozycje kosztów rodzajowych: usługi obce w kwocie 63.491,11 zł i wynagrodzenia w kwocie 11.827,00 zł.

B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów 1 180 267,16 zł

W roku obrotowym marża na sprzedaży towarów wyniosła 1,10%. Marża na sprzedaży towarów liczona jest w stosunku do wartości sprzedanych towarów i materiałów.

E. Pozostałe koszty operacyjne 34 568,68 zł

Na pozycję składają się utworzone rezerwy na zobowiązania z tytułu niezakończonych na dzień bilansowy umowami o usługi, które jeszcze nie zostały rozliczone.

L. Podatek dochodowy 0,00 zł

Badana Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Ze względu na osiągniętą stratę podatkową w badanym roku podatkowym obciążenie z tego tytułu nie wystąpiło.

D.V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

W wyniku przeprowadzonego badania Zestawienia zmian w kapitale własnym stwierdza się zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 210 638,10 zł.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jest prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

D.VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W wyniku przeprowadzonego badania rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, stwierdza się zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 252 467,33 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

D.VII. INFORMACJA DODATKOWA

Badana jednostka sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną część sprawozdania finansowego stosownie do obowiązku wynikającego z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Biegły zbadał kompletność i prawidłowość danych zawartych w informacji dodatkowej stwierdzając, że szczegółowe dane i objaśnienia w niej zawarte wyczerpują zakres danych zawartych w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

CZĘŚĆ E - OCENA PRZEDŁOŻONEGO SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie z działalności Zarządu w badanym roku uwzględnia istotne informacje określone w art. 49 ust. 2 i ust. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu Spółki z działalności są zgodne z danymi sprawozdania finansowego.

CZĘŚĆ F - PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

Badanie zasadnicze przeprowadzono w siedzibie Przedsiębiorstwa Usługowego "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. w Bielsku-Białej w dniu 8.04.2013 roku oraz w siedzibie REWIT Południe Sp. z o.o. do dnia wydania opinii.

Badanie przeprowadzone zostało przez biegłego rewidenta Krzysztofa Oczko, nr ewidencyjny 11891 oraz asystentów Ewelinę Talik i Alicję Kroczyk-Baran.

Rezultaty przeprowadzonego badania potwierdzają, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest kompletne, sporządzone - we wszystkich istotnych aspektach - zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe i objaśnienia słowne zawarte w sprawozdaniu finansowym pozwalają na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki oraz osiągniętego przez nią wyniku finansowego.

W oparciu o przeprowadzone badanie została wydana opinia bez zastrzeżeń z uzupełniającymi objaśnieniami dotyczącymi prezentacji kosztów związanych z emisją oraz złożenia sprawozdania finansowego za rok ubiegły do publikacji w Monitorze Polskim B.

Niniejsze opracowanie zawiera:

1. opinię składającą się z 4 kolejno numerowanych stron - od 1 do 4,
2. raport zawierający się na stronach od 5 do 23 kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

REWIT Południe Sp. z o.o.

43-300 Bielsko-Biała, ul. Wilsona 7/3

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3389*



Krzysztof Oczko

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11891



Krzysztof Oczko

Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11891
Prezes Zarządu
REWIT Południe
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

REWIT POŁUDNIE Sp. z o.o.
43-300 Bielsko-Biała, ul. T. Wilsona 7/3
tel./fax (33) 810 53 83, (58) 300 19 50
NIP 547-209-17-68, REGON 240955760
KRS 0000311108, Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej
Wydział VIII Gospodarczy

Bielsko-Biała, dnia 19.04.2013 r.