

**EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA
43-300 BIELSKO-BIAŁA
UL. GEN. JÓZEFA KUSTRONIA 40**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2016
WRAZ Z OPINIĄ I RAPORTEM
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
---	----------

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY 2016.....	5
--	----------

I. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.....	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	6
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	7
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki.....	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI.....	8
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	9
1. Ocena systemu rachunkowości.....	9
2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	10
3. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień	10
4. Informacje i ustalenia końcowe.....	11

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK
OBROTOWY 2016**

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2016**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki **EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA** z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Gen. Józefa Kustronia 40, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny 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 przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i 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 stanowiące 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 odpowiedności 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 i 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:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności

MARTA POLOCZEK

Biegły Rewident
nr ewid. 11283

.....
Marta Poloczek Biegły Rewident numer ewidencyjny 11283

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Ekonomist Sp. z o.o.

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 3770 prowadzoną przez KRBR

43-195 Mikołów
ul. Ogrodowa 18

Mikołów, dnia 31 maja 2017 roku

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI
EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY 2016**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

- a) Nazwa i forma prawna jednostki

EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA

- b) Siedziba jednostki

43-300 Bielsko-Biała
ul. Gen. Józefa Kustronia 40

- c) Podstawa prawna działalności jednostki

Spółka została zawiązana aktem notarialnym w dniu 25 maja 2011 roku przed notariuszem Panem Michałem Wójtowiczem w Kancelarii Notarialnej w Bielsku-Białej (Repertorium A Nr 3719/2011).

W dniu 12 lipca 2011 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000391395.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 5472136689 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej.

Urząd statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 242585674.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

- d) Przedmiot działalności jednostki

Zgodnie z wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym przeważającym przedmiotem działalności Spółki jest:

PKD 58.21.Z - działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.

Pozostałe przedmioty działalności Jednostki to:

PKD 58.29.Z - działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,

PKD 62.09.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,

PKD 63.12.Z - działalność portali internetowych,

PKD 63.99.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana

PKD 64.19.Z - pozostałe pośrednictwo pieniężne

PKD 64.99.Z - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,

PKD 72.19.Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk

przyrodniczych i technicznych,

PKD 73.12.C - pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (internet).

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w głównej mierze w zakresie tworzenia aplikacji na urządzenia mobilne dla użytkowników indywidualnych oraz dostarczania dedykowanych aplikacji dla klientów biznesowych.

e) Kapitał i struktura właścicielska jednostki

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 145 000,00 zł dzielił się na 1 450 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku akcjonariuszami Spółki byli:

- Pan Maciej Błasiak posiadający 26,62% udziału w kapitale podstawowym,
- Pan Jakub Kurbiel posiadający 16,62% udziału w kapitale podstawowym,
- Pan Maciej Żak posiadający 10,02% udziału w kapitale podstawowym,
- Spółka Exmobile S.A. posiadająca 10,00% udziału w kapitale podstawowym,
- Pan Grzegorz Tajak posiadający 5,53% udziału w kapitale podstawowym,
- Pan Wojciech Koza posiadający 5,17% udziału w kapitale podstawowym,
- pozostali akcjonariusze posiadający 26,04% udziału w kapitale podstawowym.

Zarówno w trakcie roku obrotowego jak i do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału podstawowego Spółki, ani w strukturze właścicielskiej tegoż kapitału.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Jednostka wykazuje w bilansie nabyte akcje własne w ilości 145.000 szt. stanowiące 10% udziału w kapitale podstawowym w kwocie 239 250,00 zł. Nabycie akcji własnych nastąpiło w oparciu o uchwałę nr 25 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2014 roku. Zgodnie z tą uchwałą Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wyraziło zgodę na nabycie przez Zarząd Spółki akcji własnych Jednostki celem ich dalszej odsprzedaży w łącznej liczbie nie większej niż 145 000 akcji, tj. 10 % kapitału zakładowego Spółki w terminie 5 lat od daty podjęcia niniejszej uchwały. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ustaliło cenę nabywanych akcji na poziomie zawartym w granicach pomiędzy 1 gr a 2 zł za akcję.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 960 710,87 zł.

f) Kierownictwo jednostki

Zarząd Spółki na dzień wydania opinii był jednoosobowy. Prezesem Zarządu był Pan Maciej Błasiak.

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki.

g) Informacja na temat jednostek powiązanych

Spółka nie posiada Jednostek powiązanych w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Ekonomist Sp. z o.o. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 1 czerwca 2016 roku opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 odbyło się w dniu 29 czerwca 2016 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o przeznaczeniu całego zysku netto za rok 2015 w kwocie 230 966,93 zł kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 lipca 2016 roku i Urzędzie Skarbowym w dniu 8 lipca 2016 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 17 maja 2017 roku, zawartej pomiędzy EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA, a firmą Ekonomist Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie, ul. Ogrodowa 18, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3770. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem biegłego rewidenta Marty Poloczek (nr ewidencyjny 11283) w terminie od dnia podpisania umowy do dnia 31 maja 2017 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą numer 1/12/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par.18.2.3 Statutu Spółki.

Ekonomist Sp. z o.o. oraz biegły rewident Marta Poloczek potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649), do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki

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

Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 31 maja 2017 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowano podstawowe wielkości z bilansu i rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące sytuację finansową i majątkową Jednostki.

<u>Podstawowe wielkości bilansu (w zł)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktywa trwałe	19 706,07	42 144,95	128 399,12
Wartości niematerialne i prawne	11 766,62	17 414,60	23 062,58
Rzeczowe aktywa trwałe	7 179,45	21 538,35	99 352,54
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	760,00	3 192,00	5 984,00
Aktywa obrotowe	709 768,19	614 571,25	530 141,77
Zapasy	95 483,82	92 150,01	35 191,10
Należności krótkoterminowe	67 052,57	115 917,10	85 735,06
Inwestycje krótkoterminowe	545 724,47	405 275,12	405 320,87
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 507,33	1 229,02	3 894,74
Udziały (akcje) własne	239 250,00	239 250,00	0,00
Aktywa razem	968 724,26	895 966,20	658 540,8
Kapitał własny	960 710,87	842 389,65	611 422,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 013,39	53 576,55	47 118,17
Rezerwy na zobowiązania	31,00	14,00	295,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	7 982,39	50 906,50	34 467,09
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 656,05	12 356,08
Pasywa razem	968 724,26	895 966,20	658 540,89
<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w zł)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Przychody ze sprzedaży	526 336,13	565 908,85	533 739,38
Koszty działalności operacyjnej	388 695,62	351 798,34	288 021,82
Pozostałe przychody operacyjne	4 935,00	67 975,53	6 630,73
Pozostałe koszty operacyjne	0,36	78,76	1,77
Przychody finansowe	3 531,78	3 408,30	9 610,82
Koszty finansowe	11,71	205,65	1,00
Podatek dochodowy	27 774,00	54 243,00	49 772,00
Zysk (strata) netto	118 321,22	230 966,93	212 184,34
<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
– rentowność sprzedaży	27,8%	50,4%	49,1%
– rentowność sprzedaży netto	22,5%	40,8%	39,8%
– rentowność netto kapitału własnego	12,3%	27,4%	34,7%
<u>Wskaźniki efektywności</u>			
– wskaźnik rotacji majątku	0,54	0,63	0,81
– wskaźnik rotacji należności w dniach	51,72	52,08	37,21
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	17,36	29,17	33,65
– wskaźnik rotacji zapasów w dniach	93,37	73,35	32,50

Płynność/Kapitał obrotowy netto

- stopa zadłużenia	1%	6%	7%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	99%	94%	93%
- kapitał obrotowy netto (w zł)	701 786	561 009	483 319
- wskaźnik płynności	89	11,47	11,32
- wskaźnik podwyższonej płynności	77	9,75	10,57

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku obrotowym obejmującym okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku następujących tendencji:

- pogorszenie wskaźników rentowności,
- wydłużenie okresu rotacji zapasów w dniach,
- skrócenie okresu rotacji zobowiązań i należności w dniach,
- spadek stopnia zadłużenia,
- wzrost kapitału obrotowego,
- znaczący wzrost wskaźników płynności.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości za wyjątkiem:

- opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych, a także opisu systemu ich przetwarzania, a ponadto określenia wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji.
- opisu systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

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

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- powiązania zapisów dokonanych w księgach rachunkowych z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania systemu rachunkowości Jednostki.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura należności

Struktura wiekowa należności została prawidłowo przedstawiona w objaśnieniach i informacjach dodatkowych do sprawozdania finansowego. Przeprowadzona przez nas analiza nie wykazała konieczności tworzenia istotnych odpisów aktualizujących wartość należności przeterminowanych.

3. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2016. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

4. Informacje i ustalenia końcowe

Oświadczenia kierownictwa

Ekonomist Sp. z o.o. oraz biegły rewident otrzymali od kierownictwa jednostki pisemne oświadczenie, w którym kierownictwo stwierdziło, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

MARTA POŁOCZEK
Biegły Rewident
nr ewid. 11283

.....
Marta Poloczek Biegły Rewident numer ewidencyjny 11283

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Ekonomist Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów
uprawnionych pod numerem ewidencyjnym 3770 prowadzoną przez KRBR

43-195 Mikołów
ul. Ogrodowa 18

Mikołów, dnia 31 maja 2017 roku