

Warszawa, dnia 11 lipca 2013 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI „DOLNOŚLĄSKIE SUROWCE SKALNE” S.A.
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
Z WYNIKÓW OCENY
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2011,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
W ROKU OBROTOWYM 2011,
WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI CO DO POKRYCIA STRATY NETTO
ZA ROK OBROTOWY 2011,
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY
KAPITAŁOWEJ DSS S.A. ZA ROK OBROTOWY 2011,
SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ DSS S.A.
W ROKU OBROTOWYM 2011**

I. Ocena sprawozdania finansowego spółki Dolnośląskie Surowce Skalne S.A. w upadłości układowej (dalej „Spółka”) za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2011 r. tj. za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r., sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było również sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 17 grudnia 2012 r. na biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2011 została wybrana spółka Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („biegły rewident”).

Biegły rewident, w imieniu którego działały Monika Kaczorek – Partner oraz Kluczowy Biegły Rewident Anna Rusek – Skoczek (wpisana na listę biegłych rewidentów pod numerem 11855) dokonał badania sprawozdania finansowego Spółki, składającego się z:

- 1) bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 302.908.000,-zł (trzysta dwa miliony dziewięćset osiem tysięcy złotych),
- 2) rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie 679.309.000,-zł (sześćset siedemdziesiąt dziewięć milionów trzysta dziewięć tysięcy złotych),
- 3) sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowity ujemny dochód w kwocie 679.309.000,-zł (sześćset siedemdziesiąt dziewięć milionów trzysta dziewięć tysięcy złotych),
- 4) sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 40.804.000,-zł (czterdzieści milionów osiemset cztery tysiące złotych),



- 5) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 680.746.000,-zł (sześćset osiemdziesiąt milionów siedemset czterdzieści sześć tysięcy złotych),
- 6) informacji dodatkowej oraz innych informacji objaśniających.

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta:

- 1) badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011 zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu,
- 2) Spółka znajduje się w stanie upadłości, do dnia wydania opinii nie została zatwierdzona lista wierzytelności wobec Spółki ani układ, w związku z czym stan zobowiązań wykazany w księgach na dzień bilansowy może ulec zmianie na skutek zmian na liście wierzytelności,
- 3) Spółka w sprawozdaniu finansowym nie ujawniła informacji na temat odrębnych segmentów operacyjnych, w których Spółka prowadziła działalność w roku 2011 (pozyskiwanie i sprzedaż kruszywa oraz realizacja inwestycji drogowych), stosownie do MSSF 8 „Segmenty operacyjne”,
- 4) z wyjątkiem powyższych zastrzeżeń sprawozdanie finansowe Spółki we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2011,
- 5) sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki,
- 6) kontynuacja działalności Spółki jest uwarunkowana zatwierdzeniem układu z wierzycielami oraz możliwością wygenerowania w kolejnych latach nadwyżek finansowych w celu obsługi zobowiązań układowych jak i zobowiązań bieżących,
- 7) bilans Spółki wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych rodzi obowiązek zwołania przez Zarząd Spółki Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki,
- 8) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011 jest kompletne w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są zgodne z tymże sprawozdaniem.

Ponadto Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem Komitetu ds. Audytu odnośnie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011 i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011, a także przeprowadzonego przez biegłego rewidenta badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011.

Komitet ds. Audytu w Uchwale nr 2 z dnia 11 lipca 2013 r. stwierdził, że:

- 1) zapoznał się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2011 i sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011 a także z raportem i opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011,
- 2) biegły rewident oraz podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego Spółki spełniają określone przepisami prawa kryteria niezależności,
- 3) sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2011 i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011, poza dwoma zastrzeżeniami wskazanymi w opinii biegłego rewidenta, sporządzone zostały w sposób prawidłowy i zawierają wszelkie niezbędne informacje wymagane przepisami prawa, a także we wszystkich istotnych aspektach przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2011,
- 4) pozytywnie ocenia propozycję Zarządu dotyczącą pokrycia straty netto za rok obrotowy 2011 z przyszłych zysków Spółki.

Rada Nadzorcza w oparciu o wyniki badania wykonanego przez biegłego rewidenta, a także w oparciu o stanowisko Komitetu ds. Audytu stwierdza, iż sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2011 i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2011, poza jednym zastrzeżeniem wskazanym w opinii biegłego rewidenta, sporządzone zostały w sposób prawidłowy i zawierają wszelkie niezbędne informacje wymagane przepisami prawa, a także we wszystkich istotnych aspektach przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2011.

II. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki Grupy Kapitałowej DSS S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011 r. tj. za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r., sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było również sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 17 grudnia 2012 r. na biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok 2011 została wybrana spółka Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („biegły rewident”).

Biegły rewident, w imieniu którego działały Monika Kaczorek – Partner oraz Kluczowy Biegły Rewident Anna Rusek – Skoczek (wpisana na listę biegłych rewidentów pod numerem 11855) dokonał badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DSS S.A., składającego się z:

- 1) skonsolidowanego bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 451.050.000,-zł (czterysta pięćdziesiąt jeden milionów pięćdziesiąt tysięcy złotych),
- 2) skonsolidowanego rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie 615.368.000,-zł (sześćset piętnaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
- 3) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowity ujemny dochód w kwocie 615.368.000,-zł (sześćset piętnaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
- 4) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 47.055.000,-zł (czterdzieści siedem milionów pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych),
- 5) sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 616.805.000,-zł (sześćset szesnaście milionów osiemset pięć tysięcy złotych),
- 6) informacji dodatkowej oraz innych informacji objaśniających.

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta:

- 1) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011 zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu,
- 2) jednostka dominująca oraz jednostka zależna Kieleckie Kopalnie Surowców Mineralnych S.A. w upadłości układowej znajdują się w stanie upadłości, do dnia wydania opinii nie zostały zatwierdzone listy wierzytelności wobec jednostki dominującej oraz jednostki zależnej ani układ, w związku z czym stan zobowiązań wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień bilansowy może ulec zmianie na skutek zmian na listach wierzytelności,
- 3) w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie została ujawniona informacja na temat odrębnych segmentów operacyjnych, w których Grupa Kapitałowa DSS S.A. prowadziła działalność w roku 2011 (pozyskiwanie i sprzedaż kruszywa oraz realizacja inwestycji drogowych), stosownie do MSSF 8 „Segmenty operacyjne”,
- 4) z wyjątkiem powyższych zastrzeżeń skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej DSS S.A. na dzień 31 grudnia 2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2011,
- 5) skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości grupy kapitałowej oraz jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową DSS S.A.,
- 6) kontynuacja działalności jednostek Grupy Kapitałowej DSS S.A. jest uwarunkowana zatwierdzeniem układów z wierzycielami jednostki dominującej oraz jednostki zależnej Kieleckie Kopalnie Surowców Mineralnych S.A. w upadłości układowej oraz



4

możliwością wygenerowania przez te podmioty w kolejnych latach nadwyżek finansowych w celu obsługi zobowiązań układowych jak i zobowiązań bieżących,

- 7) bilans jednostki dominującej wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych rodzi obowiązek zwołania przez Zarząd jednostki dominującej Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki dominującej,
- 8) bilans jednostki zależnej Kieleckie Kopalnie Surowców Mineralnych S.A. w upadłości układowej wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych rodzi obowiązek zwołania przez Zarząd jednostki zależnej Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki zależnej,
- 9) sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011 jest kompletne w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z tymże sprawozdaniem.

Ponadto Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem Komitetu ds. Audytu odnośnie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011 i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011, a także przeprowadzonego przez biegłego rewidenta badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011.

Komitet ds. Audytu w Uchwale nr 3 z dnia 11 lipca 2013 r. stwierdził, że:

- 1) zapoznał się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011 i sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011 a także z raportem i opinią biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011,
- 2) biegły rewident oraz podmiot przeprowadzający badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego spełniają określone przepisami prawa kryteria niezależności,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011, poza dwoma zastrzeżeniami wskazanymi w opinii biegłego rewidenta, sporządzone zostały w sposób prawidłowy i zawierają wszelkie niezbędne informacje wymagane przepisami prawa, a także we wszystkich istotnych aspektach przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej DSS S.A. i jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2011.

Rada Nadzorcza w oparciu o wyniki badania wykonanego przez biegłego rewidenta, a także w oparciu o stanowisko Komitetu ds. Audytu stwierdza, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2011 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2011, poza dwoma zastrzeżeniami wskazanymi w opinii biegłego rewidenta, sporządzone zostały w sposób prawidłowy i zawierają wszelkie niezbędne informacje wymagane przepisami

prawa, a także we wszystkich istotnych aspektach przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej DSS S.A. i jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2011.

III. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r.

Zarząd Spółki zaproponował pokrycie całości straty netto Spółki za rok 2011 z zysków lat przyszłych.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu propozycji Zarządu, a także stanowiska Komitetu ds. Audytu, pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki o pokrycie straty netto za rok 2011 w kwocie 679.309.000,-zł (sześćset siedemdziesiąt dziewięć milionów trzysta dziewięć tysięcy złotych) z zysków lat przyszłych.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. *Piotr Derlatka*

2. *Danuta Łuczak*

3. *Łukasz Hałaziński*

4. *Adam Budnikowski*

5. *Maciej Drogoń*

6. *Tomasz Jakubiak*

7. *Agnieszka Łuczak*