

Warszawa, dnia 15 października 2013 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI „DOLNOŚLĄSKIE SUROWCE SKALNE” S.A.
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
Z WYNIKÓW OCENY:**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA
2012 ROKU DO DNIA 16 KWIETNIA 2012 ROKU,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W OKRESIE
OD DNIA 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO DNIA 16 KWIETNIA 2012 ROKU
ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI CO DO POKRYCIA STRATY NETTO
PONIESIONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ W OKRESIE OD DNIA 1 STYCZNIA 2012 ROKU
DO DNIA 16 KWIETNIA 2012 ROKU,**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA OKRES OD DNIA
17 KWIETNIA 2012 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W OKRESIE
OD DNIA 17 KWIETNIA 2012 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU
ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI CO DO POKRYCIA STRATY NETTO
PONIESIONEJ W OKRESIE OD DNIA 17 KWIETNIA 2012 ROKU
DO DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU,**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DSS S.A.
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU
ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ DSS S.A.
W ROKU OBROTOWYM 2012**

- I. Ocena sprawozdania finansowego spółki Dolnośląskie Surowce Skalne S.A. w upadłości układowej (dalej „Spółka”) za okresy: od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. oraz od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.**

W dniu 17 kwietnia 2012 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, Wydział X Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki obejmującej likwidację majątku upadłego. Następnie w dniu 29 czerwca 2012 r. tenże sąd wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego Spółki z postępowania obejmującego likwidację majątku upadłego na postępowanie obejmujące możliwość zawarcia układu.

W konsekwencji wydania przez sąd postanowienia o ogłoszeniu upadłości Spółki, zgodnie art.12 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121

 1 

poz. 591 ze zm.), księgi rachunkowe Spółki zostały zamknięte na dzień 16 kwietnia 2012 r., tj. na dzień poprzedzający dzień postawienia jednostki w stan upadłości.

Mając na względzie wskazany wyżej ustawowy obowiązek zamknięcia ksiąg rachunkowych, sporządzone zostały przez Zarząd Spółki dwa odrębne sprawozdania finansowe Spółki, obejmujące łącznie zakresem czasowym rok obrotowy 2012.

W związku z powyższym przedmiotem oceny Rady Nadzorczej były sprawozdania finansowe Spółki obejmujące łącznie rok obrotowy 2012 r. tj. za okresy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. oraz od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było również sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2012.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 sierpnia 2012 r. na biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2012 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 sprawozdań finansowych Spółki za okresy:

- od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r., składającego się z:

- 1) bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 257.067.000,-zł (dwieście pięćdziesiąt siedem milionów sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
- 2) rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie 9.919.000,-zł (dziewięć milionów dziewięćset dziewiętnaście tysięcy złotych),
- 3) sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowity ujemny dochód w kwocie 9.919.000,-zł (dziewięć milionów dziewięćset dziewiętnaście tysięcy złotych),
- 4) sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6.819.000,-zł (sześć milionów osiemset dziewiętnaście tysięcy złotych),
- 5) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 9.919.000,-zł (dziewięć milionów dziewięćset dziewiętnaście tysięcy złotych),
- 6) informacji dodatkowej o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających,

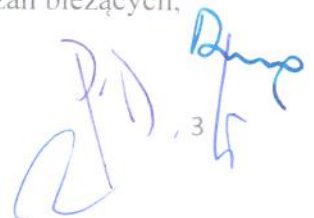


- od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., składającego się z:

- 1) bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 270.699.000,-zł (dwieście siedemdziesiąt milionów sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
- 2) rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie 50.514.000,-zł (pięćdziesiąt milionów pięćset czternaście tysięcy złotych),
- 3) sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowity ujemny dochód w kwocie 50.514.000,-zł (pięćdziesiąt milionów pięćset czternaście tysięcy złotych),
- 4) sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.583.000,-zł (dwa miliony pięćset osiemdziesiąt trzy tysiąc złotych),
- 5) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 50.514.000,-zł (pięćdziesiąt milionów pięćset czternaście tysięcy złotych),
- 6) informacji dodatkowej o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających.

W odniesieniu do sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r., biegły rewident stwierdził, iż:

- 1) badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu, obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego,
- 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) z wyjątkiem powyższego zastrzeżenia sprawozdanie finansowe Spółki we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 16 kwietnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 16 kwietnia 2012 roku,
- 4) sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki,
- 5) 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,



- 6) 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,
- 7) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. jest kompletne w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są zgodne z tymże sprawozdaniem.

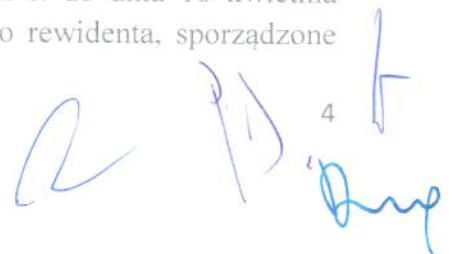
Ponadto Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem Komitetu ds. Audytu odnośnie sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r., a także przeprowadzonego przez biegłego rewidenta badania sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r.

Komitet ds. Audytu w Uchwale nr 1 z dnia 15 października 2013 r. stwierdził, że:

- 1) zapoznał się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. i sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. a także z raportem i opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r.,
- 2) biegły rewident oraz podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego Spółki spełniają określone przepisami prawa kryteria niezależności,
- 3) sprawozdanie finansowe Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r., z 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 okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r.,
- 4) pozytywnie ocenia propozycję Zarządu dotyczącą pokrycia straty netto poniesionej w okresie od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. 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 okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r., poza jednym zastrzeżeniem wskazanym w opinii biegłego rewidenta, sporządzone

4



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 okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. W konsekwencji Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 r. do 16 kwietnia 2012 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2013 r. do 16 kwietnia 2012 r.

W odniesieniu do sprawozdania finansowego za okres od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., biegły rewident stwierdził, iż:

- 1) badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu, obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad 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,
- 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) z wyjątkiem powyższego zastrzeżenia 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 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za okres sprawozdawczy od 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.,
- 4) sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki,
- 5) 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,
- 6) 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,
- 7) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. jest kompletne w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są zgodne z tymże sprawozdaniem.



5

Ponadto Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem Komitetu ds. Audytu odnośnie sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. a także przeprowadzonego przez biegłego rewidenta badania sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.

Komitet ds. Audytu w Uchwale nr 2 z dnia 15 października 2013 r. stwierdził, że:

- 1) zapoznał się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. i sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. a także z raportem i opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.,
- 2) biegły rewident oraz podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego Spółki spełniają określone przepisami prawa kryteria niezależności,
- 3) sprawozdanie finansowe Spółki za okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., z 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 okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.,
- 4) pozytywnie ocenia propozycję Zarządu dotyczącą pokrycia straty netto poniesionej w okresie od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. 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 okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., 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 okres sprawozdawczy od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. W konsekwencji Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy od 17 kwietnia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od 17 kwietnia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.



6

II. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki Grupy Kapitałowej DSS S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012.

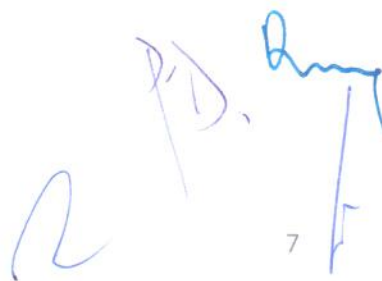
Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2012 r. tj. za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone 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 2012.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 sierpnia 2012 r. na biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok 2012 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 392.128.000,-zł (trzysta dziewięćdziesiąt dwa miliony sto dwadzieścia osiem tysięcy złotych),
- 2) skonsolidowanego rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie 91.132.000,-zł (dziewięćdziesiąt jeden milionów sto trzydzieści dwa tysiące złotych),
- 3) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów wykazującego całkowity ujemny dochód w kwocie 91.132.000,-zł (dziewięćdziesiąt jeden milionów sto trzydzieści dwa tysiące złotych),
- 4) sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 91.132.000,-zł (dziewięćdziesiąt jeden milionów sto trzydzieści dwa tysiące złotych),
- 5) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.599.000,-zł (jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
- 6) informacji dodatkowej o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających.



Zgodnie z opinią biegłego rewidenta:

- 1) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2012 zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu, obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę dominującą zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 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) z wyjątkiem powyższego zastrzeżenia 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 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2012,
- 4) 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.,
- 5) 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 możliwością wygenerowania przez te podmioty w kolejnych latach nadwyżek finansowych w celu obsługi zobowiązań układowych jak i zobowiązań bieżących,
- 6) 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,
- 7) 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,
- 8) sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012 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 2012 i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012, a także przeprowadzonego przez biegłego rewidenta badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2012.

Komitet ds. Audytu w Uchwale nr 3 z dnia 15 października 2013 r. stwierdził, że:

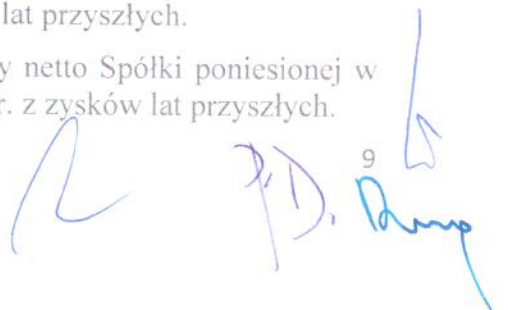
- 1) zapoznał się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2012 i sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012, a także z raportem i opinią biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012,
- 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 2012 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012, 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 2012.

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 2012 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012, 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 2012. W konsekwencji Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej DSS S.A. za rok obrotowy 2012 r. tj. za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej DSS S.A. w roku obrotowym 2012.

III. Ocena wniosków Zarządu dotyczących pokrycia strat netto poniesionych w okresach: od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. oraz od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.

Zarząd Spółki zaproponował pokrycie całości straty netto Spółki poniesionej w okresie od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. z zysków lat przyszłych.

Ponadto Zarząd Spółki zaproponował pokrycie całości straty netto Spółki poniesionej w okresie od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. z zysków lat przyszłych.



Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu propozycji Zarządu, pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki o pokrycie straty netto poniesionej w okresie od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 16 kwietnia 2012 r. w kwocie 9.919.000,-zł (dziewięć milionów dziewięćset dziewięćnaście tysięcy złotych) z zysków lat przyszłych.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu propozycji Zarządu, pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki o pokrycie straty netto poniesionej w okresie od dnia 17 kwietnia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. w kwocie 50.514.000,-zł (pięćdziesiąt milionów pięćset czterenaście tysięcy złotych), z zysków lat przyszłych.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. *Piotr Derlatka*

2. *Danuta Łuczak*

3. *Łukasz Halaziński*

4. *Adam Budnikowski*

5. *Maciej Drogoń*

6. *Tomasz Jakubiak*

7. *Agnieszka Łuczak*