

HB REAVIS FINANCE PL Sp. z o.o.

ul. Konstruktorska 13
02-673 Warszawa

OPINIA I RAPORT

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Warszawa, 11 maja 2015 roku



Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Zgromadzenia Wspólników HB Reavis Finance PL Sp. z o. o.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego HB Reavis Finance PL Sp. z o. o. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 13, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami, wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z dnia 11 marca 2013 r., poz. 330 z późn. zm.– „ustawa o rachunkowości”).
3. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
4. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:
 - a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce (KSRF).
5. Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrównany – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

6. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
7. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
 - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku,
 - b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.
8. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
9. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę na fakt, iż kapitał własny wykazany w bilansie na dzień 31 grudnia 2014 r. był ujemny i wynosił (1.783.649,17) zł, a skumulowane straty w wysokości (3.035.311,66) zł przewyższają sumę kapitałów rezerwowych, zapasowego oraz połowę kapitału zakładowego Spółki. Zgodnie z postanowieniami art. 233 Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd Spółki zobowiązany jest zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. W nocie nr 2 Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego Zarząd Spółki przedstawił zagrożenia kontynuacji działalności oraz czynniki minimalizujące te zagrożenia. Biorąc pod uwagę powyższe działania sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Powązkowska 15
01-797 Warszawa



Paweł Kurus
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 11469

Warszawa 11 maja 2015 roku



ADVANTIM

HB REAVIS FINANCE PL Sp. z o.o.

ul. Konstruktorska 13
02-673 Warszawa

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY

**OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA | 3 |
| 1. Informacje ogólne | 3 |
| 2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe | 4 |
| 3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy | 5 |
| 4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego | 5 |
| 5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych..... | 5 |
| II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA | 7 |
| 1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki | 7 |
| 2. Definicje wskaźników finansowych obliczonych powyżej | 8 |
| 3. Kontynuacja działalności | 8 |
| III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA | 9 |
| 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości | 9 |
| 2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki..... | 9 |
| 3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia | 9 |
| 4. Sprawozdanie z działalności | 9 |
| 5. Zgodność z prawem..... | 9 |
| IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE | 10 |

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

HB Reavis Finance PL Sp. z o.o. (zwana dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Konstruktorskiej 13, została utworzona w dniu 31 maja 2012 roku pod nazwą SCD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością aktem notarialnym Rep. A Nr 3130/2012. Dnia 11 września 2013 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy Spółki na HB Reavis Finance PL Sp. z o.o.

W dniu 12 października 2012 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000435933. Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Spółka posiada numer REGON: 146340010 oraz NIP: 521-363-87-69.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym są:

| Lp. | PKD | Przedmiot działalności |
|-----|------------|---|
| 1 | 68, 10, Z, | KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK |
| 2 | 68, 20, Z, | WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI |
| 3 | 68, 31, Z, | POŚREDNICTWO W OBROTCIE NIERUCHOMOŚCIAMI |
| 4 | 68, 32, Z, | ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE |
| 5 | 41, ,, , | ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW |
| 6 | 42, ,, , | ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ OBIEKTÓW INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ |
| 7 | 43, ,, , | ROBOTY BUDOWLANE SPECJALISTYCZNE |
| 8 | 82, ,, , | DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ADMINISTRACYJNĄ OBSŁUGĄ BIURA I POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ |
| 9 | 63, ,, , | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE INFORMACJI |
| 10 | 64, 20, Z, | DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH |
| 11 | 64, 99, Z, | POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH |
| 12 | 66, 19, Z, | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH |
| 13 | 70, ,, , | DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES); DORADZTWO ZWIĄZANE Z ZARZĄDZANIEM |
| 14 | 71, ,, , | DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ARCHITEKTURY I INŻYNIERII; BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE |
| 15 | 73, ,, , | REKLAMA, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ |
| 16 | 55, ,, , | ZAKWATEROWANIE |
| 17 | 56, ,, , | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z WYŻYWIENIEM |
| 18 | 64, 92, Z, | POZOSTAŁE FORMY UDZIELANIA KREDYTÓW |

Podstawowym rodzajem działalności Spółki jest pozyskiwanie kapitału na działalność inwestycyjną grupy HB Reavis Group poprzez emisję obligacji.

Kapitał podstawowy

W dniu 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 500.000,00 złotych i dzielił się na 10.000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy. Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku był ujemny i wynosił 1.783.649,17 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

| Dane udziałowca | Liczba udziałów | Wartość nominalna udziałów w złotych | Udział w kapitale podstawowym |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| HB REAVIS HOLDING S.A R.L. | 10.000 | 500.000,00 | 100% |

W okresie sprawozdawczym kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie.

Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 11 maja 2015 roku wchodził:

- ✓ Stanislav Frnka - Prezes Zarządu
- ✓ Rene Popik - Członek Zarządu

W badanym roku obrotowym oraz od daty bilansowej do daty niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Jednostki powiązane

Jednostkami powiązanymi ze Spółką są spółka dominująca HB Reavis Holding S.A R.L. z siedzibą w Luksemburgu oraz inne jednostki należące do grupy kapitałowej HB Reavis Group.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe HB Reavis Finance PL Sp. z o.o., na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 144.190.141,55 złotych,
3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości 3.035.311,66 złotych,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3.035.311,66 złotych,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 453.071,30 złotych,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku zostało zbadane przez Advantim Sp. z o.o. Przeprowadzający badanie kluczowy biegły rewident (Paweł Kurus, numer ewidencyjny 11469) wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 30 czerwca 2014 roku zatwierdziło Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku, wraz ze sprawozdaniem z działalności oraz uchwałą o zatwierdzeniu tego sprawozdania finansowego zostały złożone w dniu 15 lipca 2014 roku do Krajowego Rejestru Sądowego.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2013 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2014 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Powązkowskiej 15 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3508.

Advantim Sp. z o.o. w dniu 12 listopada 2014 roku została wybrana przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

Advantim Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 21 listopada 2014 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od 21 listopada 2014 roku do 11 maja 2015 roku (z przerwami).

5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

W trakcie naszych prac nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 11 maja 2015 roku Zarządu Spółki o:

- ✓ kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych

- ✓ wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym
- ✓ ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|--|----------------|----------------|------------|
| Suma bilansowa | 144.190.141,55 | 112.981.349,61 | 5.000,00 |
| Aktywa obrotowe | 4.733.769,13 | 2.569.812,19 | 5.000,00 |
| Środki pieniężne | 75.780,01 | 528.560,11 | 5.000,00 |
| Rezerwy (część długo- i krótkoterminowa) | 1.214.690,75 | 612.289,12 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 137.652.174,96 | 110.120.428,96 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 5.221.219,70 | 909.457,94 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 330.028,28 | 202.500,32 | 0,00 |
| Kapitał własny | - 1.783.649,17 | 1.251.662,49 | 5.000,00 |
| Zysk / (Strata) netto | - 3.035.311,66 | 751,662,49 | 0,00 |
| Koszty działalności operacyjnej | 2.369.603,59 | 373.121,98 | 0,00 |
| Wskaźnik płynności I | 0,91 | 2,83 | 0,00 |
| Wskaźnik płynności III | 0,01 | 0,58 | 0,00 |
| Okres spłaty zobowiązań w dniach | 41 | 161 | 0,00 |
| Trwałość struktury finansowania (%) | 95,07% | 99,12% | 100,00% |
| Obciążenie majątku zobowiązaniami (%) | 101,24% | 98,89% | 0,00% |

- 1) Zarówno wskaźnik płynności I, jak i wskaźnik płynności III spadły w porównaniu do roku ubiegłego.
- 2) Okres spłaty zobowiązań w dniach uległ skróceniu w 2014 roku w porównaniu do roku ubiegłego.
- 3) Wskaźnik trwałości struktury finansowania spadł w 2014 roku w porównaniu do roku ubiegłego.
- 4) W badanym okresie odnotowano zwiększenie obciążenie majątku zobowiązaniami.

Ponadto, w związku z osiągniętymi stratami odstąpiono od wyliczania wskaźników rentowności.



2. Definicje wskaźników finansowych obliczonych powyżej

Wskaźniki płynności

$$\text{Wskaźnik płynności I} = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\text{Wskaźnik płynności III} = \frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$$

Wskaźniki rotacji

$$\text{Okres spłaty zobowiązań w dniach} = \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług} / 1,23 \times 365}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$$

Wskaźniki struktury finansowania

$$\text{Trwałość struktury finansowania} = \frac{\text{Kapitał + Rezerwy + Zobowiązania długoterminowe}}{\text{Suma bilansowa}}$$

$$\text{Obciążenie majątku zobowiązaniami} = \frac{\text{Suma bilansowa - Kapitał własny}}{\text{Suma bilansowa}} \times 100\%$$

3. Kontynuacja działalności

Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę na fakt, iż kapitał własny wykazany w bilansie na dzień 31 grudnia 2014 r. był ujemny i wynosił (1.783.649,17) zł, a skumulowane straty w wysokości (3.035.311,66) zł przewyższają sumę kapitałów rezerwowych, zapasowego oraz połowę kapitału zakładowego Spółki. Zgodnie z postanowieniami art. 233 Kodeksu Sądow Handlowych, Zarząd Spółki zobowiązany jest zwołać Zgromadzenie Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

W nocy nr 2 Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego Zarząd Spółki przedstawił zagrożenia kontynuacji działalności oraz czynniki minimalizujące te zagrożenia. Biorąc pod uwagę powyższe działania sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.



III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.

Dokumentacja polityki rachunkowości została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z dnia 11 marca 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Księgi prowadzone są przy użyciu komputerów w siedzibie Spółki z wykorzystaniem systemu Microsoft Dynamics AX 2009 wersja 5.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- ✓ zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- ✓ rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- ✓ udokumentowania operacji gospodarczych oraz powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- ✓ prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- ✓ stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ✓ właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Spółki, zostały przedstawione w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2014 roku.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie, dodatkowe informacje i objaśnienia za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

4. Sprawozdanie z działalności

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia umowy Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

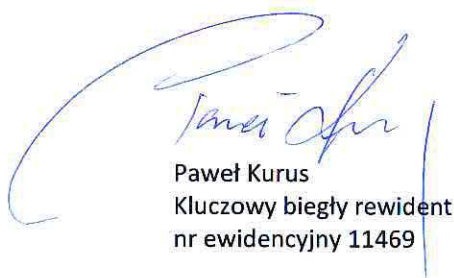
IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 10 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 7 maja 2015 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Zgromadzenia Wspólników HB Reavis Finance PL Sp. z o.o. z dnia 11 maja 2015 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności) uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Powązkowska 15
01-797 Warszawa



Paweł Kurus
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 11469

Warszawa, 11 maja 2015 roku