

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 2013 ROKU**

Warszawa, 16 maja 2014 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 2013 roku, rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2013 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.

Advantim Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Znanińskiego 16/15 | 03-980 Warszawa | office@advantim.pl | www.advantim.pl

Biuro Audytu: ul. Powstańców Śląskich 108A lok. 25 | 01-466 Warszawa | T: +48 22 244 21 32 | F: +48 22 244 21 33

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIII Wydział Gospodarczy | KRS 0000334661

REGON 141958509 | NIP 113-277-27-40 | KAPITAŁ 9.000 PLN



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 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 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 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 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.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Znanickiego 16/15
03-980 Warszawa



Paweł Kurus
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 11469

Warszawa, 16 maja 2014 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 2013 ROKU**

d

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.....	10
IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE	11



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 OBROcie NIERUCHOMOŚCIAMI
4	68,32 Z,	ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE
5	41, ,,	ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSENIEM 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 przedmiotem działalności Spółki jest pozyskiwanie kapitału na działalność inwestycyjną grupy HB Reavis Group poprzez emisję obligacji.

Kapitał podstawowy

W dniu 31 grudnia 2013 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 2013 roku wynosił 1.251.662,49 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2013 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%
Razem	10.000	500.000,00	100%

W dniu 12 listopada 2013 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana zmiana wspólnika, którym została Spółka HB Reavis Holding S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu.

W okresie sprawozdawczym ilość oraz wartość udziałów stanowiących kapitał podstawowy Spółki uległy zmianie. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki dnia 11 września 2013 roku podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.000 zł do kwoty 500.000 zł, tj. o kwotę 495.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie 9.900 nowych udziałów po 50 zł każdy udział. Wszystkie 9.900 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym zostały objęte przez jedynego wspólnika, tj. Spółkę HB Reavis Group B.V. z siedzibą w Amsterdamie.

Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz 16 maja 2014 roku wchodził:

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

W badanym roku oraz od dnia bilansowego do daty opinii 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 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 112.981.349,61 złotych,
3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 751.662,49 złotych,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.246.662,49 złotych,

5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 523.644,44 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez Advantim Sp. z o.o. Przeprowadzający badanie kluczowy biegły rewident (Paweł Kurus, numer ewidencyjny 11469) wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 28 czerwca 2013 roku zatwierdziło Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku, wraz ze sprawozdaniem z działalności oraz uchwałą o zatwierdzeniu tego sprawozdania finansowego zostały złożone w dniu 15 lipca 2013 roku do Krajowego Rejestru Sądowego.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2012 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2013 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Floriana Znanińskiego 16/15 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 19 października 2013 roku została wybrana przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 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 30 października 2013 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 4 listopada 2013 roku do 16 maja 2014 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 16 maja 2014 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 2013 roku.

	31-12-2013	31-12-2012
Suma bilansowa	112.981.349,61	5.000,00
Aktywa obrotowe	2.569.812,19	5.000,00
Środki pieniężne	528.560,11	5.000,00
Rezerwy (część długo- i krótkoterminowa)	612.289,12	0,00
Zobowiązania długoterminowe	110.120.428,96	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	909.457,94	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	202.500,32	0,00
Kapitał własny	1.251.662,49	5.000,00
Zysk / (Strata) netto	751.662,49	0,00
Koszty działalności operacyjnej	373.121,98	0,00
Wskaźnik płynności I	2,83	0,00
Wskaźnik płynności III	0,58	0,00
Okres spłaty zobowiązań w dniach	161	0
Rentowność aktywów (%)	0,67%	0,00%
Rentowność kapitału własnego (%)	15033,25%	0,00%
Trwałość struktury finansowania (%)	99,12%	100,00%
Obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	98,89%	0,00%

Rok 2013 był pierwszym rokiem faktycznej działalności Spółki dlatego też odstąpiono od analizy trendów.

Analiza wskaźników roku 2013 wskazuje na następujące prawidłowości:

- ✓ Wskaźnik płynności I i III nie wskazują na zagrożenie niewypłacalności.
- ✓ Bardzo wysoka wartość wskaźnika rentowności kapitału własnego wynika z metodologii liczenia wskaźnika uwzględniającej niską wartość kapitału własnego na początku okresu sprawozdawczego.



2. Definicje wskaźników finansowych obliczonych powyżej

Wskaźniki rentowności

$$\text{Wskaźnik rentowności aktywów} = \frac{\text{Zysk netto}}{\text{Suma bilansowa}} \times 100\%$$

$$\text{Wskaźnik rentowności kapitału własnego} = \frac{\text{Zysk netto}}{\text{Kapitał własny na początek okresu}} \times 100\%$$

Wskaźniki płynności

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

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

Wskaźnik 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

W punkcie 2 wprowadzenia do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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).

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 2013 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2013 roku.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie, dodatkowe informacje i objaśnienia za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 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 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 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 11 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 16 maja 2014 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Zgromadzenia Wspólników HB Reavis Finance PL Sp. z o.o. z dnia 16 maja 2014 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. Znanieckiego 16/15
03-980 Warszawa



Paweł Kurus
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 11469

Warszawa, 16 maja 2014 roku