



DB AUDYT Sp. z o.o.

Adres : Aleja Walentego Roździeńskiego 188C, 40-203 Katowice

Tel./Fax : 32 604 56 69

E-mail : biuro@dbaudyt.pl

Internet : www.dbaudyt.pl

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„ZAGŁĘBIE” SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W SOSNOWCU
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 ROKU

Katowice, kwiecień 2018 r.

FIRMA AUDYTORSKA NR 3245

NIP: 725-194-71-37 REGON: 100367424 KRS: 281769 Kapitał zakładowy: 50.000,00zł ING BANK ŚLĄSKI konto: 40 1050 1243 1000 0090 3013 8094

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ

„ZAGŁĘBIE” SPÓŁKI AKCYJNEJ Z SIEDZIBĄ W SOSNOWCU

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego „Zagłębie” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Sosnowcu przy ulicy Kresowej 1, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika Jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Jednostki. Zarząd Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ✓ ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- ✓ Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,
- ✓ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- ✓ przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- ✓ jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki.

Uzupełniające objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka prezentuje ujemne kapitały własne w wysokości 5 550 tys. złotych, tym samym suma straty netto za bieżący rok obrotowy oraz straty z lat ubiegłych przewyższają sumę kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału podstawowego Jednostki; zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych Zarząd powinien zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Kontynuacja działalności przez Spółkę zależna jest od zapewnienia finansowania przez akcjonariuszy lub/i pozyskania inwestora (sponsora) strategicznego. Spółka ponoszone koszty funkcjonowania pokrywa środkami z podwyższeń kapitału. Bieżąca działalność generuje straty, działalność operacyjna Spółki jest trwale nierentowna, zobowiązania krótkoterminowe przekraczają ponad 3-krotnie aktywa obrotowe. Dalsza kontynuacja działalności zależna jest od dalszego dokapitalizowania Spółki. Zawarte przez Spółkę i głównego Akcjonariusza umowy zdanem Zarządu powinny zapewnić Spółce finansowanie prowadzonej działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie powyższych spraw.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik (Zarząd) Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym 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 oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



Marcin Bienias

Biegły rewident 11 254

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,
firmy audytorskiej nr 3245*

DB AUDYT SP. Z O.O.
FIRMA AUDYTORSKA NR 3245
ALEJA WALENTEGO ROŹDZIENSKIEGO 188C
40-203 KATOWICE
NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424
TEL. 32 604 56 69

Katowice, dnia 13 kwietnia 2018 roku