



KANCELARIA REWIDENTÓW I DORADCÓW Sp. z o.o.
wpisana na listę KIBR podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr 926

03-707 Warszawa, ul. Floriańska 8/2, tel./fax 022 818-77-87, 818-71-81; e-mail: krd@krd-waw.eu

OPINIA I RAPORT

z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

jednostki ABPOL Company Polska S.A.

z siedzibą w (04-629) Warszawie ul. Teodora Axentowicza 7a

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

Warszawa, wrzesień 2015 r



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ABPOL Company Polska S.A.

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **ABPOL Company Polska S.A.** z siedzibą w (04-629) Warszawie ul. Teodora Axentowicza 7a, na które składa się:

- 1 wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2 bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **6 274 427,75 zł;**
- 3 rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **(3 952 418,40) zł;**
- 4 zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **(3 905 171,56) zł;**
- 5 rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(13 879,24) zł;**
- 6 dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013 r., poz. 330 z późn.zm), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1 rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2 krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) 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.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV. W wyniku przeprowadzonego badania i analizy sytuacji finansowej Spółki, w szczególności wskaźników płynności finansowej oraz struktury wiekowej i cyklu obrotu należnościami i zobowiązaniami krótkoterminowymi, a także ujemne strumienie środków pieniężnych w ostatnich trzech okresach obrachunkowych sygnalizują możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności o niezmienionym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe za analizowany okres nie zawiera korekt, które byłyby konieczne, gdyby zasada kontynuacji działalności przyjęta przy sporządzaniu sprawdzania finansowego okazała się niewłaściwa.

Naszym zdaniem - z wyjątkiem przedstawionego powyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

V. Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że:

- a) niniejsza opinia dotyczy sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014 sporządzonego w dniu 11.09.2015 r. po uwzględnieniu opinii biegłego rewidenta z dnia 3.07.2015 r. wydanej o sprawozdaniu finansowym za 2014 rok sporządzonym z datą 30.06.2015 r.

Sprawozdanie finansowe z dnia 11.09.2015 r. zostało przygotowane na mocy zapisów § 2 ust. 3 pkt 1 i 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Informację w tej sprawie Zarząd Spółki zawarł w swoim komunikacie z dnia 15.07.2015 r. o korekcie sprawozdania finansowego za 2014 rok.

- b) W dniu 4.09.2014 r. Prezes Zarządu złożył rezygnację z pełnionej funkcji. Sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności, stanowiące przedmiot niniejszego badania, zostało podpisane przez Wiceprezesa Zarządu, pomimo, iż na dzień zakończenia badania, zgodnie z odpisem KRS skład Zarządu Spółki jest dwuosobowy. Zgodnie z art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości, do sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności dołączono oświadczenie uzasadniające odmowę podpisania sprawozdania przez dotychczasowego Prezesa Zarządu.

VI. Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy Biegły Rewident

Marta Kostrzewska,
Nr w rejestrze 10339

W imieniu:

Kancelarii Rewidentów i Doradców Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 926
Warszawa (03-707), ul. Floriańska 8/2

Warszawa, 11 września 2015 r.