

OPINIA
wraz z raportem

z badania
sprawozdania finansowego

Fly.pl Spółka akcyjna

za rok obrotowy zakończony
dnia 31 grudnia 2012 roku

ALP Group Sp. z o.o.
Warszawa, 24 kwietnia 2013 roku

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fly.pl Spółka akcyjna**

Dla Akcjonariuszy Fly.pl S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fly.pl Spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 115 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 632 509,17 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 10 listopada 2011 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto w kwocie 122 498,83 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 10 listopada 2011 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 629 802,17 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 10 listopada 2011 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 623 473,17 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Fly.pl Spółka akcyjna.

Zarząd Spółki Fly.pl Spółka akcyjna oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze 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 oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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 spółkę zasad (polityki) 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.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Nie jesteśmy w stanie potwierdzić prawidłowości wyceny inwestycji długoterminowej w spółce zależnej na dzień 31 grudnia 2012 roku w kwocie 3 984 tys. zł która to spółka na dzień bilansowy wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie 2 009 tys. zł. W ocenie Zarządu wartość spółki ustalona jest prawidłowo na podstawie prognozowanych przepływów pieniężnych w okresie 2013-2015 i nie istnieje ryzyko utraty wartości tej spółki, ale w naszej ocenie pewności takiej nie ma.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Fly.pl Spółka akcyjna na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 10 listopada 2011 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- 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.

Sprawozdanie z działalności Spółki Fly.pl Spółka akcyjna 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 Bożenna Pindor

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10125

Przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego w imieniu ALP Group Spółka z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania pod pozycją 3718 z siedzibą w Warszawie, ul. Odrowąża 15.

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2013 roku

RAPORT

uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego

Fly.pl Spółka akcyjna

za rok obrotowy zakończony
dnia 31 grudnia 2012 roku

ALP Group Sp. z o.o.
Warszawa, 24 kwietnia 2013 roku

Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 10 listopada 2011 roku do 31 grudnia 2012 roku spółki Fly.pl Spółka akcyjna sporządzony przez kluczowego biegłego rewidenta Bożennę Pindor nr ewidencyjny 10125.

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 632 509,17 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 10 listopada 2011 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto w kwocie 122 498,83 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 10 listopada 2011 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 629 802,17 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 10 listopada 2011 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 623 473,17 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta.

Integralną częścią niniejszego raportu jest sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2013 roku

SPIS TREŚCI

Część ogólna raportu.....	7
I. Dane identyfikujące jednostkę, której sprawozdanie finansowe zostało zbadane	7
II. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający.....	8
III. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w imieniu tego podmiotu badanie sprawozdania finansowego jednostki	8
IV. Oświadczenia jednostki i dostępność danych	8
V. Pozostałe Informacje.....	9
Część analityczna raportu.....	10
I. Analiza finansowa Spółki	10
II. Ogólna ocena działalności	11
Część szczegółowa raportu.....	11
I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej.....	11
II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej.....	12
III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.....	12
IV. Elementy sprawozdania finansowego.....	12
V. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.....	13
VI. Zdarzenia po dacie bilansu	13
VII. Zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe	13
VIII. Podsumowanie wyników badania i uwagi końcowe.....	13

Część ogólna raportu

I. Dane identyfikujące jednostkę, której sprawozdanie finansowe zostało zbadane

1. Fly.pl S.A. zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Marszałkowskiej 115.
2. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego, przed notariuszem Jakubem Szczepańskim w Kancelarii Notarialnej w Płocku przy ulicy Stary Rynek nr 7 lok. 2 w dniu 10 listopada 2011 roku (Rep. A nr 963/2011), sprostowanym Aktem Notarialnym sporządzonym dnia 25 listopada 2011 roku przez notariusza Jakuba Szczepańskiego w jego kancelarii. Ostatnia zmiana statutu spółki akcyjnej dokonała się aktem notarialnym Rep. A nr 631/2012 z dnia 11 kwietnia 2012 roku.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 7 lutego 2012 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000410606. Ostatniego aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 4 lutego 2013 roku.

3. Spółka posiada nadany jej w dniu 14 marca 2012 roku numer identyfikacji podatkowej NIP 5252528128 oraz rejestracji statystycznej w systemie REGON 146002313 z dnia 20 lutego 2012 roku.
4. Zgodnie z wypisem z KRS i klasyfikacją działalności według PKD, podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest PKD 7911 B Działalność pośredników turystycznych.
5. Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 4 154 500,00 złotych i dzielił się na 41 545 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na dzień założenia Spółki w dniu 10 listopada 2011 r. kapitał akcyjny został ustalony w wysokości 4 004 500,00 złotych i objęty poprzez wniesienie wkładu niepieniężnego w postaci udziałów Spółki Fly.pl Sp. z o.o. w kwocie 2 040 000,00 oraz wkładem pieniężnym w kwocie 1 964 500,00 złotych.
6. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 13 marca 2012 roku, podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 150 000,00 złotych do kwoty 4 154 500,00 złotych w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego była dodatnia i wynosiła 4 629 802,17 złotych.

Akcje w Spółce na dzień bilansowy były objęte w sposób następujący:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji w zł	% posiadanych głosów
Urlopy.pl S.A.	36 071 905	3 607 190,50	86,83
Pozostali akcjonariusze	5 473 095	547 309,50	13,17

7. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
8. W okresie od 10 listopada 2011 roku do 31 grudnia 2012 roku i do dnia zakończenia badania w skład Zarządu wchodził:

Agnieszka Gujgo	- Prezes Zarządu w okresie 10.11.2011 r. do 08.05.2012 r. oraz od dnia 06.09.2012 r. do chwili obecnej
Robert Ogródnik	- Prezes Zarządu w okresie od 08.05.2012 r. do 06.09.2012 r.

9. W okresie objętym badaniem i do dnia zakończenia badania skład Rady Nadzorczej był następujący:

Wojciech Hetkowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Patrowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Damian Patrowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Marianna Patrowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Koralewski	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kulczycki	- Członek Rady Nadzorczej

10. Za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz przygotowanie sprawozdania finansowego za badany okres odpowiada firma Investment Friends Księgowość S.A., a w jej imieniu Pani Monika Ostrowska.

11. W badanym okresie Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

II. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Badany rok obrotowy jest pierwszym rokiem działalności Spółki.

III. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w imieniu tego podmiotu badanie sprawozdania finansowego jednostki

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 6 lutego 2013 roku, zawartej pomiędzy Fly.pl S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 115, a firmą ALP Group Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Odrowąża 15. Powyższą umowę zawarto na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 22 stycznia 2013 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta zgodnie z §22 Statutu Spółki.
2. ALP Group Sp. z o.o. jest wpisana na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3718.
3. ALP Group Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki Fly.pl S.A.
4. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Bożenną Pindor nr ew. 10125. Badanie wykonano w siedzibie biura rachunkowego prowadzącego księgi, w okresie 11- 14 luty 2013 rok oraz 22-24 kwiecień 2013 rok.

IV. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

1. W trakcie badania jednostka udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne dla potrzeb badania przedłożonego sprawozdania finansowego.
2. Zarząd Spółki w dniu 24 kwietnia 2013 roku złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2012

roku oraz o nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

3. ALP Group Sp. z o.o. jest niezależna od badanej Spółki, a zakres planowanych i wykonanych prac nie został ograniczony. Szczegółowość przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, wynika ze sporządzonej i przechowywanej w siedzibie badającego dokumentacji rewizyjnej z badania.

V. Pozostałe Informacje

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości, jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Część analityczna raportu

I. Analiza finansowa Spółki

Kluczowe wielkości wyrażone w kwotach bezwzględnych w tys. zł

	10.11.2011 – 31.12.2012
Wyszczególnienie	
Suma bilansowa	4 632,51
Aktywa trwałe	3 984,00
Aktywa obrotowe	648,51
Inwestycje krótkoterminowe	623,47
Kapitał własny	4 629,80
Zobowiązania i rezerwy	2,71
Przychody netto	0,62
Koszty działalności operacyjnej	96,47
Przychody finansowe	15,97
Koszty finansowe	42,00
Zysk (strata) brutto	-122,50
Wynik finansowy netto	-122,50
Udział % w sumie bilansowej:	
- aktywa trwałe	86,00
- aktywa obrotowe	14,00
- inwestycje krótkoterminowe	13,46
- kapitał własny	99,94
- zobowiązania i rezerwy	0,06

Wybrane wskaźniki analityczne

		Metoda kalkulacji	
1.	Rentowność majątku w %	$\frac{\text{wynik netto}}{\text{majątek ogółem}}$	-2,64
2.	Rentowność kapitału w %	$\frac{\text{wynik netto}}{\text{kapitał własny}}$	-2,65
3.	Płynność bieżąca (=płynność I)	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	239,57
4.	Relacja zobowiązań do kapitałów własnych w %	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{kapitał własny}}$	0,06

II. Ogólna ocena działalności

Badany rok obrotowy jest pierwszym rokiem działalności Spółki. Odstąpiono więc od analizy porównawczej i interpretacji przedstawionych wskaźników analitycznych.

Część szczegółowa raportu

I. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości

Badana Spółka posiada dokumentację spełniającą wymagania wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 r., poz. 1223 z późniejszymi zmianami) opisującej przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

Zasadność i ciągłość stosowanych zasad rachunkowości

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień ujęcia w księgach i na dzień bilansowy są zgodne ze stosowaną polityką rachunkowości przyjętą przez jednostkę. We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego prawidłowo ujawniono stosowane zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Dokumentacja operacji gospodarczych

Dowody księgowe będące podstawą zapisów w księgach rachunkowych spełniają wymagania art. 20 ustawy o rachunkowości.

Dowody księgowe spełniają warunki zawarte w art. 21 ustawy o rachunkowości w szczególności w odniesieniu do zakwalifikowania ich do ujęcia w księgach rachunkowych.

Dowody księgowe są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych. Ogólnie spełniają warunki zawarte w art. 22 ustawy o rachunkowości.

Rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są w technice komputerowej i spełniają wymagania art. 14 ust. 4 ustawy. Zapisy w księgach dokonywane są zgodnie z dyspozycjami art. 23 ustawy.

Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) prowadzone są w sposób prawidłowy i obejmują między innymi zakres ogólny określony w art. 17 ustawy o rachunkowości.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych pozwalają uznać je za prowadzone na bieżąco i ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłądności i sprawdzalności stosownie do art. 24 ustawy o rachunkowości. Zapewnione jest powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.

Zabezpieczenie dostępu do danych

Jednostka posiada instrukcji zabezpieczenia dostępu do sprzętu komputerowego i do danych przed niepowołanymi osobami, jak również programy komputerowe posiadają wbudowane systemy zabezpieczeń przed nieuprawnionymi użytkownikami. Ochronę informacji i danych sprawuje personel księgowy biura rachunkowego.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Przeprowadzona zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości inwentaryzacja została odpowiednio udokumentowana i powiązana z zapisami ksiąg rachunkowych.

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazanym w księgach rachunkowych wyjaśniono i rozliczono w księgach rachunkowych roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych

Jednostka posiada poprawny system ochrony danych i archiwizowania:

- dokumentacji, o której mowa w art 10 ust. 1 ustawy,
- dowodów księgowych,
- ksiąg rachunkowych (w tym prowadzonych przy użyciu komputera),
- dokumentów inwentaryzacyjnych,
- sprawozdań finansowych,

stosownie do rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej

W badanej jednostce nie funkcjonuje kontrola instytucjonalna.

Kontrola funkcjonalna przypisana jest do poszczególnych stanowisk, a jej podstawowe zadania wynikają z zakresu czynności Zarządu oraz z realizowanej umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Kontrola podstawowych operacji dokonywana jest przez pracowników podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe na poszczególnych stanowiskach pracy.

Kontrola dowodów księgowych pod względem formalnym i rachunkowym dokonywana jest przez osoby prowadzące księgi, natomiast pod względem merytorycznym przez Zarząd. Kontrola poprawności prowadzenia ewidencji analitycznej i jej zgodności z ewidencją syntetyczną prowadzona jest na bieżąco.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Szczegółowe informacje dotyczące aktywów i pasywów zostały przedstawione w informacji dodatkowej.

Nie jesteśmy w stanie potwierdzić prawidłowości wyceny inwestycji długoterminowej w spółce zależnej na dzień 31 grudnia 2012 roku w kwocie 3 984 tys. zł która to spółka na dzień bilansowy wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie 2 009 tys. zł. W ocenie Zarządu wartość spółki ustalona jest prawidłowo na podstawie prognozowanych przepływów pieniężnych w okresie 2013-2015 i nie istnieje ryzyko utraty wartości tej spółki, ale w naszej ocenie pewności takiej nie ma.

IV. Elementy sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia uzupełniające sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od 10.11.2011 r. do 31.12.2012 r. sporządzone zostały kompletnie, wg danych i w układzie załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rzetelnie i jasno uzupełniają i rozszerzają informacje zawarte w pozostałych częściach sprawozdania finansowego.

Bilans oraz rachunek zysków i strat zostały sporządzone w układzie podanym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Są one prawidłowo powiązane z księgami rachunkowymi badanej jednostki, wykazując sumę bilansową w kwocie 4 632 509,17 złotych oraz wynik finansowy netto - stratę w kwocie 122 498,83 złotych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, prawidłowo prezentuje zmiany, które wystąpiły w kapitale własnym Spółki za rok obrotowy od 10.11.2011 r. do 31.12.2012 r. Zestawienie to wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 629 802,17 złotych.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią w układzie podanym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Zawarte w nim dane, są prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami Spółki wykazując zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie 623 473,17 złotych.

V. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 10.11.2011 r. do 31.12.2012 r., zostało sporządzone stosownie do wymogów określonych w art. 49 ustawy o rachunkowości. Prezentowane w nim dane finansowe, są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

VI. Zdarzenia po dacie bilansu

Wg oświadczenia Zarządu i badaniem biegłego po dacie bilansu nie zaszły istotne dla badanej jednostki zdarzenia gospodarcze, których pominięcie w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz tego sprawozdania.

VII. Zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe

Wg oświadczenia Zarządu nie istnieją nie ujęte w sprawozdaniu finansowym zastawy, poręczenia i zobowiązania warunkowe stwarzające ryzyko poniesienia ewentualnych strat w przyszłości.

VIII. Podsumowanie wyników badania i uwagi końcowe

Wyniki badania sprawozdania finansowego jednostki za badany rok obrotowy trwający od 10.11.2011r. do 31.12.2012r. upoważniają do wydania o nim pozytywnej opinii, którą przedstawia się oddzielnie.

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 budżetem. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych, przeprowadzanych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w raporcie.

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.



Kluczowy Biegły Rewident Bożenna Pindor

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numer 10125

Przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego w imieniu ALP Group Spółka z o.o. spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania pod pozycją 3718 z siedzibą w Warszawie, ul. Odrowąża 15.

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2013 roku