

RAPORT Z BADANIA
ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.
SPORZĄDZONEGO PRZEZ
JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ
RAPORT S.A.

SPIS TREŚCI

1. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ 3	
1.1.1 DANE REJESTROWE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	3
1.1.2 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	3
1.1.3 KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	4
1.1.4 ZARZĄD	4
1.1.5 RADA NADZORCZA	5
1.1.6 PROKURA	5
1.1.7 LISTA PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	5
1.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK POPRZEDNI	6
1.3 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
1.4 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ	6
2. ANALIZA FINANSOWA	7
2.1 OGÓLNA ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
2.1.1 STRUKTURA BILANSU.....	7
2.1.2 DYNAMIKA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	8
2.2 WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE	9
2.3 INTERPRETACJA WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH.....	11
3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
3.1 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	12
3.2 PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
3.3 METODOLOGIA KONSOLIDACJI.....	12
3.4 WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	13
3.5 KONSOLIDACJA KAPITAŁÓW.....	13
3.6 ELEMENTY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	13
3.7 ZDARZENIU PO DNIU BILANSOWYM.....	15
3.8 WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA.....	15

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

1.1.1 DANE REJESTROWE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

NAZWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	RAPORT S.A.
SIEDZIBA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UL ZWYCIĘSTWA 37, 75-022 KOSZALIN
NUMER KRS JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	0000192029
SĄD REJESTROWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	SAD REJONOWY W KOSZALINIE IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO
DATA REJESTRACJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	19.02.2004
REGON JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	472043570
NIP JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	729-23-30-184
ROK OBROTOWY GRUPY KAPITAŁOWEJ	01.01.2016 – 31.12.2016

1.1.2 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zasadniczym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nieklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

1.1.3 KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej nie uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN X1.250.000,00. Składa się z 1.250.000 akcji o wartości nominalnej PLN 1,00 każda.

Akcje w Jednostce Dominującej posiadają:	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
Ironson Investments Limited z siedzibą w Larnace	1.249.900	1.249.900,00	99,99
Osoba fizyczna	100	100,00	0,01
	<i>suma</i>	1.250.000,00	100%

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w strukturze Akcjonariuszy Jednostki Dominującej.

1.1.4 ZARZĄD

W badanym okresie Zarząd Jednostki Dominującej sprawowali:

- Pan Tomasz Roman Baran - Prezes Zarządu (do dnia 27.04.2016 r.),
- Pan Marek Jeleń - Prezes Zarządu (od dnia 27.04.2016 r.),
- Pan Jacek Krzysztof Cuper - Wiceprezes Zarządu.

W przypadku zarządu jednoosobowego do reprezentowania spółki uprawniony jest samodzielnie jedyny członek zarządu. W przypadku zarządu wieloosobowego, do składania oświadczeń w imieniu spółki uprawnionych jest dwóch członków zarządu działających łącznie lub jeden członek zarządu działający łącznie z prokurentem (art.13 statutu spółki).

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Jednostki Dominującej.

1.1.5 RADA NADZORCZA

W badanym okresie w Radzie Nadzorczej Spółki Dominującej zasiadali:

Pan Wiesław Oleś	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pani Renata Bogumiła Pilch	-	Członek Rady Nadzorczej do 26.04.2016 r.,
Pan Kamil Marcin Sośnicki	-	Członek Rady Nadzorczej do 26.04.2016 r.,
Pan Jan Bogdan Pilch	-	Członek Rady Nadzorczej do 26.04.2016 r.,
Pan Jakub Jan Tropiło	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.04.2016 r.,
Pan Mateusz Rodzynkiewicz	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.04.2016 r.,
Pan Witold Jan Obszyński	-	Członek Rady Nadzorczej od 26.04.2016 r.

1.1.6 PROKURA

W badanym okresie prokura została udzielona:

Pan Artur Grześkowiak	-	prokura łączna od dnia 27.04.2016,
Pani Iwona Budzyńska	-	prokura łączna od dnia 27.04.2016.

1.1.7 LISTA PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

a) Jednostka Dominująca:

- Raport S.A. z siedzibą w Koszalinie,

b) Jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- Telekom II FDM Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Koszalinie,
- Forum Invest FDM Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Koszalinie,
- Telekom Invest Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Koszalinie,
- FDM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,
- Joopstone Investments Limited z siedzibą w Larnace (Cypr),
- Adwokat Kamil Sośnicki Raport SKA z siedzibą w Koszalinie,
- Concito Limited z siedzibą w Latsie (Cypr).

1.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK POPRZEDNI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zbadane przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. O zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28.06.2016 r.

Zweryfikowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe złożono w Sądzie Rejonowym dnia 21.07.2016 r.

1.3 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Badanie zostało przeprowadzone przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3115.

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 05.10.2016 r. z Zarządem Raport S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora Raport S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 04.10.2016 r.

Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot oraz kierującym badaniem uprawniony jest Piotr Woźniak, numer ewidencyjny 11625.

Oświadczamy, iż zarówno podmiot uprawniony UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialności Sp. k. jak i biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badanie przeprowadzono w miesiącu kwietniu i maju 2017 r. i zakończono w dniu 22.05.2017 r.

1.4 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 22.05.2017 r. Zarząd Jednostki Dominującej potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2016 r. do dnia złożenia oświadczenia.

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 OGÓLNA ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1.1 STRUKTURA BILANSU

Aktywa	31.12.2016 I PLN	%	31.12.2015 I PLN	%
Wartości niematerialne	5,6	0,0	11,7	0,0
Rzeczowe aktywa trwałe	540,2	1,0	611,2	1,0
Inwestycje długoterminowe	35 118,6	64,1	29 752,4	46,8
Długoterminowe rozliczenia okresowe	899,9	1,6	907,9	1,4
Aktywa trwałe	36 564,3	66,7	31 283,2	49,2
Należności krótkoterminowe	16 388,8	29,9	17 635,2	27,7
Inwestycje krótkoterminowe	1 442,2	2,6	14 575,0	22,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	415,2	0,8	96,2	0,2
Aktywa obrotowe	18 246,2	33,3	32 306,4	50,8
Aktywa	54 810,5	100	63 589,6	100
Pasywa	31.12.2016 I PLN	%	31.12.2015 I PLN	%
Kapitał podstawowy	1 250,0	2,3	1 250,0	2,0
Zysk netto	5 282,3	9,6	4 156,0	6,5
Pozostałe kapitały razem	29 939,3	54,6	38 663,4	60,8
Kapitał własny	36 471,6	66,5	44 069,4	69,3
Rezerwy na zobowiązania	1 660,2	3,0	1 427,5	2,2
Zobowiązania długoterminowe	15 068,9	27,5	16 191,9	25,5
Zobowiązania krótkoterminowe	1 609,8	2,9	1 900,6	3,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 338,9	33,5	19 520,0	30,7
Pasywa	54 810,5	100,0	63 589,4	100,0

7 wh

Helping you
prosper

2.1.2 DYNAMIKA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	31.12.2016 TPLN	2016/2015 %	31.12.2015 TPLN
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 534,1	-19,5	14 326,8
Koszty działalności operacyjnej	10 445,5	-4,3	10 915,4
Wynik ze sprzedaży	1 088,5	-68,1	3 411,3
Pozostałe przychody operacyjne	227,6	-18,2	278,1
Pozostałe koszty operacyjne	990,2	-31,7	1 450,8
Wynik na działalności operacyjnej	325,9	-85,4%	2 238,6
Przychody finansowe	8 943,7	162,7%	3 404,6
Koszty finansowe	3 122,3	71,6%	1 819,3
Wynik brutto	6 147,4	60,8	3 823,9
Odroczony podatek dochodowy	865,1	60,1	540,2
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,0	-100,0	-872,4
Wynik netto	5 282,3	27,1	4 156,0

2.2 WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

		2016	2015
Rentowność majątku			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Suma aktywów (stan średni)}}$	%	9,64	6,54
Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	45,80	29,01
Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny (stan średni)}}$	%	14,48	9,43

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

		2016	2015
Płynność I stopnia			
$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		11,33	17,00
Płynność III stopnia			
$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,90	7,67

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

		2016	2015
Ogólny poziom zadłużenia			
$\frac{\text{Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania}}{\text{Suma pasywów}}$	%	33,46	30,70
Szybkość obrotu zobowiązaniami			
$\frac{\text{Zobowiązania z dostaw i usług}}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$	dni	8	4

2.3 INTERPRETACJA WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

Analizie podlegały dane finansowe charakteryzujące Spółkę za dwa ostatnie lata obrotowe. Zachowano porównywalność danych za analizowane okresy.

W ramach analizy strukturalnej stwierdzić można, iż główną pozycją aktywów są inwestycje długoterminowe (64,1% majątku ogółem) i należności krótkoterminowe (29,9%) w skład których wchodzi przede wszystkim nabyte do windykacji wierzytelności. Udział kapitału własnego w pasywach ogółem spadł o 2,8 punktów procentowych i w roku badanym ukształtował się na poziomie 66,5%. W badanym okresie minimalnemu zwiększeniu uległ udział zobowiązań długoterminowych, który ukształtował się na poziomie 27,5% sumy bilansowej.

Analizując pozycje rachunku zysków i strat widoczny jest spadek przychodów ze sprzedaży o 19,5% oraz 4,3% spadek kosztów działalności operacyjnej. Szybsze zmniejszenie przychodów niż kosztów, spowodowało zmniejszenie zysku ze sprzedaży o aż 68,1% w porównaniu do roku ubiegłego, który ukształtował się w roku badanym na poziomie TPLN 1.088,5. Pozostałe przychody (-68,1%) i koszty operacyjne (-31,7%) charakteryzowały się również znacznym spadkiem w stosunku do poprzedniego okresu. Wpłynęło to na osiągnięcie zysku z działalności operacyjnej w roku 2016 na poziomie TPLN 325,9, co stanowi spadek o 85,4%. Wynik finansowy z działalności operacyjnej korygowany jest o wynik z działalności finansowej, który w badanym roku wyniósł TPLN 5.821,4 i był prawie 4 razy wyższy niż w roku poprzednim. Na wynik ten składa się przede wszystkim dodatnia wycena do wartości godziwej posiadanych certyfikatów inwestycyjnych. Po uwzględnieniu obciążeń z tytułu podatku dochodowego Grupa na koniec roku wypracowała zysk netto w kwocie TPLN 5.282,3.

Uzyskane wyniki z poszczególnych rodzajów działalności wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za badany okres:

	PLN
Wynik z działalności operacyjnej	1 088 524,0
Wynik z działalności pozostałej operacyjnej	-762 596,3
Wynik z działalności finansowej	5 821 449,4
Podatek dochodowy	865 091,0
Wpłynęły na wynik finansowy netto w kwocie	5 282 286,1

W związku z wzrostem uzyskanego zysku netto przez Grupę Kapitałową wskaźniki rentowności w roku badanym uległy zwiększeniu. Rentowność majątku wyniosła 9,64%. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto ukształtował się na wysokim poziomie 45,8%, natomiast rentowność kapitału własnego wyniosła 14,48%.

Poziom wskaźników płynności finansowej I i III stopnia ukształtowały się na poziomie niższym od ubiegłorocznych i przyjęły wartości odpowiednio: 11,33 oraz 0,90. Ze względu na brak pozycji zapasów odstąpiono od analizy wskaźnika płynności finansowej II stopnia.

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Jednostka Dominująca posiada aktualną politykę opisującą stosowane w Grupie Kapitałowej zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej.

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na ten sam dzień bilansowy, co sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej.

3.2 PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna obejmująca w szczególności:

- sprawozdania finansowe jednostek powiązanych,
- korekty i wyłączenia dokonywane podczas konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- obliczenia wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej,
- obliczenia wartości firmy oraz nadwyżki udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej nad ceną nabycia,
- obliczenia kapitału mniejszości.

Dokumentacja konsolidacyjna jest kompletna i spełnia wymogi rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdań finansowych jednostek powiązanych.

3.3 METODOLOGIA KONSOLIDACJI

Jednostka Dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną obejmującą sprawozdania finansowe następujących jednostek.

- a) Jednostka Dominująca
 - Raport S.A.
- b) Jednostki zależne
 - Telekom II FDM Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Koszalinie,
 - Forum Invest FDM Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Koszalinie,
 - Telekom Invest Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Koszalinie,

- FDM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,
- Joopstone Investments Limited z siedzibą w Larnace (Cypr),
- Adwokat Kamil Sośnicki Raport SKA z siedzibą w Koszalinie,
- Concito Limited z siedzibą w Latsie (Cypr).

3.4 WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE

Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń wewnątrzgrupowych rozrachunków dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych. Dokonano także wyłączeń wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów, a także z tytułu dywidend.

Dane, stanowiące podstawę do wyłączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych Raport S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

3.5 KONSOLIDACJA KAPITAŁÓW

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy Jednostki Dominującej.

Wyliczenie pozostałych składników kapitału własnego grupy kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego Jednostki Dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostki zależnej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadających procentowemu udziałowi Jednostki Dominującej w kapitale własnym jednostki zależnej według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostki zależnej, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nią przez Jednostkę Dominującą.

3.6 ELEMENTY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiące integralną składową część skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało

opracowane zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych jednostek grup kapitałowych, zwanego dalej rozporządzeniem o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Skonsolidowany bilans został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Stwierdzono jego powiązanie z innymi elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Stwierdzono jego powiązanie z innymi elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Stwierdzono jego powiązanie z innymi elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Stwierdzono jego powiązanie z innymi elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami rozporządzenia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Stwierdzono ich powiązanie z innymi elementami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi skonsolidowanego sprawozdania finansowego i obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości.

3.7 ZDARZENIU PO DNIU BILANSOWYM

Nie stwierdzono zdarzeń po dniu bilansowym mających istotny wpływ na sumę bilansową lub wysokość wyniku finansowego za rok badany.

3.8 WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA

Na podstawie przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Raport S.A., z siedzibą w Koszalinie stwierdza się, że:

1. skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
3. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Raport S.A. za rok obrotowy 2016 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Wozniak

.....
Piotr Woźniak
Kluczowy Biegły rewident
Nr ewidencyjny 11625
przeprowadzający badanie w imieniu
UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Nr 3115



Poznań, 22.05.2017 r.

ZAŁĄCZNIKI