

FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI (1)
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
Spółka Akcyjna
61-754 Poznań, ul. Szyperska 14
tel. (61) 6710 481, 6710 482, 6710 487
fax (61) 6710 610, www.fripww.pl
NIP 778-13-97-561 REGON 634200441
KRS 0000094004



ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN

BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundusz Rozwoju i Promocji
Województwa Wielkopolskiego S.A.
ul. Szyperska 14
61-754 Poznań

za rok obrotowy

01.01.2015 – 31.12.2015 roku

Poznań, kwiecień 2016 rok

Załączniki:

- I. Opinia
- II. Raport
- III. Sprawozdanie finansowe

Prokurent

Za zgodność odpisu z oryginałem Agata Świtalska-Krych

Poznań, dnia 26.04.2016r.
od s. 1 do s. 30

Poznań



ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. z siedzibą w Poznaniu, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **40 702 606,31 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku
wykazujący zysk netto w wysokości **1 180 561,19 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące
wzrost kapitału własnego o kwotę **1 180 561,19 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący wzrost
stanu środków pieniężnych o kwotę **166 304,20 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

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 (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz prawidłowe księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 ze zm.).



ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

3. 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.

Opinia

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 Jednostki.

Inne kwestie

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


Chalisia Krzakiewicz

nr w rejestrze 10 575

Prezes Zarządu


Chalisia Krzakiewicz

biegły rewident nr w rejestrze 10575

„ANOCHIN, ROTERS & KOLLEGEN”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Działyńskich 2/1

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 3708

Poznań, dnia 22 kwietnia 2016 r.



**Fundusz Rozwoju i Promocji
Województwa Wielkopolskiego S.A.**

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

**za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

6



ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Spis treści

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Charakterystyka badanej jednostki	3
2. Przedmiot badania	5
3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni	5
4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania	6
5. Zakres i metody badania	6
CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	8
1. Uwagi wstępne	8
2. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	8
3. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	11
4. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2013-2015	12
5. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym	14
WYNIKI BADANIA	15
I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja	15
1. System rachunkowości	15
2. Inwentaryzacja	16
II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów oraz zobowiązań warunkowych	17
AKTYWA	17
A. AKTYWA TRWAŁE	17
1. Wartości niematerialne i prawne	17
2. Rzeczowe aktywa trwałe	17
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
B. AKTYWA OBROTOWE	19
1. Należności krótkoterminowe	19
2. Inwestycje krótkoterminowe	20
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21
PASYWA	21
A. KAPITAŁ WŁASNY	21
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22
1. Rezerwy na zobowiązania	22
2. Zobowiązania długoterminowe	22
3. Zobowiązania krótkoterminowe	22
III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej i rozliczeń z budżetem oraz przekształcenie wyniku finansowego	24
1. Rachunek zysków i strat	24
2. Podatki i inne rozliczenia z budżetem	25
IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym	25
V. Rachunek przepływów pieniężnych	26
VI. Informacja dodatkowa	26
VII. Sprawozdanie z działalności Spółki	26
VIII. Zdarzenia po dacie bilansu	26
IX. Zgodność z przepisami prawa	26
X. Kontynuacja działania	26
XI. Informacje końcowe	27



ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO S.A. W POZNANIU
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 R.

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka badanej jednostki.

1.1 Spółka Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. powstała na mocy aktu notarialnego Rep. A 9751/2001 z dnia 29 grudnia 2001r. z późniejszymi zmianami sporządzonego przed notariuszem Teresą Kurzyca na czas nieograniczony.

W dniu 22 lutego 2002r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000094064.

Spółka posiada numer statystyczny REGON 634269441 oraz numer identyfikacyjny NIP 7781397561.

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym wynosiło 14 osób.

Zmiany organizacyjne nie wystąpiły.

1.2 Przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność promocyjna w tym wydawnicza,
- działalność edukacyjna dla jednostek samorządu terytorialnego i samorządowych osób prawnych i innych jednostek gospodarczych,
- udzielanie poręczeń, pożyczek, kredytów, leasingów oraz wadów przetargowych, poradnictwo ekonomiczne, ułatwianie nawiązywania kontaktów z przedsiębiorcami.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej i nie uległ zmianie w stosunku do poprzednich okresów.

1.3 Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wynosi 13 350 000,00 zł i dzielił się na 267 akcji o wartości 50 000,00 zł każda, objętych przez akcjonariuszy.

ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień bilansowy:

AKCJONARIUSZ	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE PODSTAWOWYM W %
Województwo Wielkopolskie	162	8.100.000,00 zł	60,68
Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie	60	3.000.000,00 zł	22,48
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu	40	2.000.000,00 zł	14,98
Miasto Konin	2	100.000,00 zł	0,75
Powiat Śremski	1	50.000,00 zł	0,37
Powiat Wągrowiecki	1	50.000,00 zł	0,37
Powiat Poznański	1	50.000,00 zł	0,37
RAZEM	267	13.350.000,00 zł	100

W ciągu 2015 roku i do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w strukturze własności kapitału.

Kapitał własny Spółki na dzień bilansowy wynosi 35 240 867,89 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 1 180 561,19 zł, tj. o kwotę wypracowanego zysku roku bieżącego.

1.4 Władze jednostki:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd

Skład Zarządu Spółki w roku 2015 i do dnia zakończenia badania:

- Krzysztof Leń – Prezes Zarządu
- Jarosław Urbaniak – Członek Zarządu od 2 stycznia 2015 r. do 12 listopada 2015 r.
- Eugeniusz Grzeszczak - Członek Zarządu od 15 lutego 2016 r.

Skład Rady Nadzorczej Spółki w roku 2015 i do dnia zakończenia badania:

- Andrzej Baraniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej do 10 marca 2015 r.,
- Daniel Sztandera – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 7 maja 2015 r.
- Józef Gryszka – Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Jahns - Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Błaszczyk - Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Urbański – Członek Rady Nadzorczej od 7 maja 2015 r.



ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

- 1.5 Badana jednostka nie posiada jednostki powiązanej kapitałowo (art.3 ust.1 pkt 43 uor) i nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej.
- 1.6 Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
- 1.7. Głównym księgowym jest Pani Hanna Kundo.

2. Przedmiot badania.

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **40 702 606,31 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2015r. wykazujący zysk netto **1 180 561,19 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące
wzrost kapitału własnego o kwotę **1 180 561,19 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zwiększenie
stanu środków pieniężnych netto na sumę **166 304,20 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia w formie opisowej i not objaśniających.

3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni.

- 3.1 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujące sumę bilansową **40 390 342,50 zł** i zamykające się wynikiem finansowym netto **898 923,54 zł** zostało zbadane przez firmę Anochin, Roters & Kollegen sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, ul.Działyńskich 2/1 i zatwierdzone w dniu 24 czerwca 2015 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.
- Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.
- Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało:
- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 30 czerwca 2015 r.,
 - złożone w Urzędzie Skarbowym Poznań Wilda dnia 25 czerwca 2015 r.
- 3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z Uchwałą nr 5 z dnia 24 czerwca 2015 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.
- Wynik finansowy – zysk netto w kwocie **898 923,54 zł** został w całości przekazany na kapitał zapasowy.



ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania.

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę „Anochin, Roters & Kollegen sp. z o. o. w Poznaniu, ul. Działyńskich 2/1, 61-727 Poznań, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 3708, zgodnie z treścią umowy nr 01/10/2013 zawartą dnia 28.10.2013r.

Umowa zawarta została w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330), zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała zgodnie ze statutem Spółki Rada Nadzorcza, na podstawie uchwały nr 8/2013 z dnia 9 października 2013.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach, podmiot uprawniony spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Wykonawca oraz czas i miejsce badania.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 29 października 2015 r. do 7 kwietnia 2016 r. w siedzibie badanej jednostki z przerwami.

Z ramienia firmy „Anochin, Roters & Kollegen sp. z o. o” badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Pani Chałnisia Krzakiewicz (numer wpisu w rejestrze 10575), przy udziale asystentów.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy o biegłych rewidentach, zespół badający spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

5. Zakres i metody badania.

5.1 Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, rozdziału 6 ustawy o biegłych rewidentach, Krajowych Standardów Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowych.

Powyższe standardy wymagają zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać racjonalną pewność co do prawidłowości sprawozdania finansowego i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu.

5.2 Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, co umożliwiło nam wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.



ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Zarząd Spółki udostępnił całą wymaganą przez nas dokumentację, udzielił wymaganych w czasie badania wyjaśnień i dostarczył pisemne oświadczenie, potwierdzające prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego, jak również omawiające wszelkie zobowiązania warunkowe oraz istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

- 5.3 Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.
- 5.4 Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.



CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Wszystkie działania matematyczne zostały przeprowadzone na pełnych kwotach, jedynie ich prezentacja występuje w tys. zł.

1. Uwagi wstępne.

W części analitycznej dokonano syntetycznego przedstawienia i oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego badanej jednostki. W tym celu posłużono się:

- bilansem syntetycznym za lata 2013 - 2015,
- syntetycznym rachunkiem zysków i strat za lata 2013 - 2015,
- zestawieniem najważniejszych wskaźników ekonomicznych za lata 2013 – 2015 bez uwzględnienia wpływu inflacji.

2. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej.

Bilanse badanego Przedsiębiorstwa w latach 2013 - 2015 wykazują wzrost sumy aktywów i pasywów z kwoty 38 467 tys. zł do kwoty 40 703 tys. zł tj. o 5,8%. W roku badanym suma bilansowa wzrosła o 0,8%.

ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Stan na dzień 31.12.2013		Zmiana stanu 2015/2014	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
A.	Aktywa trwałe	254	0,6%	300	0,7%	122	0,3%	-46	-15,4%
I.	Wartości niematerialne i prawne	48	0,1%	95	0,2%	1	0,0%	-47	-49,2%
	Inne wartości niematerialne i prawne	48	0,1%	95	0,2%	1	0,0%	-47	-49,2%
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	197	0,5%	201	0,5%	115	0,3%	-4	-2,0%
	Środki trwałe	197	0,5%	201	0,5%	115	0,3%	-4	-2,0%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	41	0,1%	26	0,1%	13	0,0%	14	53,1%
	d) środki transportu	145	0,4%	151	0,4%	66	0,2%	-6	-4,1%
	e) inne środki trwałe	12	0,0%	24	0,1%	36	0,1%	-12	-50,2%
	Środki trwałe w budowie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Należności długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	0,0%	4	0,0%	6	0,0%	4	103,0%
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	0,0%	4	0,0%	6	0,0%	4	103,0%
	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Aktywa obrotowe	40 449	99,4%	40 090	99,3%	38 345	99,7%	358	0,9%
I.	Zapasy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	Należności krótkoterminowe	161	0,4%	365	0,9%	114	0,3%	-204	-55,9%
	Należności od jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Należności od pozostałych jednostek	161	0,4%	365	0,9%	114	0,3%	-204	-55,9%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	38 631	94,9%	38 279	94,8%	37 831	98,3%	352	0,9%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 631	94,9%	38 279	94,8%	37 831	98,3%	352	0,9%
	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 557	4,1%	1 446	3,6%	400	1,0%	211	14,6%
	AKTYWA RAZEM	40 703	100,0%	40 390	100,0%	38 467	100,0%	312	0,8%

Po stronie aktywów nie nastąpiły szczególne zmiany w strukturze majątku i nadal znacznie przeważają w niej aktywa obrotowe, których udział w badanym roku wyniósł 99,4%.

Zmiany w poszczególnych grupach aktywów wynoszą:

- w aktywach trwałych – spadek o 46 tys. zł
- w aktywach obrotowych – wzrost o 358 tys. zł

Zmniejszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych jest rezultatem mniejszych nakładów na odnowienie środków trwałych niż ich amortyzacja.

W aktywach obrotowych najistotniejszą pozycją były inwestycje krótkoterminowe, obejmujące głównie środki pieniężne na rachunkach bankowych, lokaty bankowe oraz udzieloną w 2012 roku pożyczkę krótkoterminową; inwestycje krótkoterminowe stanowią łącznie 94,9 % wartości bilansowej. W badanym okresie nastąpił wzrost inwestycji krótkoterminowych o 352 tys. zł.

ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Krótkoterminowe rozliczenia finansowe obejmowały głównie rozliczenia z tytułu zwrotu kosztów za udział Spółki w projektach JEREMIE.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Stan na dzień 31.12.2013		Zmiana stanu 2015/2014	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	%(3:4)
A.	Kapitał (fundusz) własny	35 241	86,6%	34 060	84,3%	33 161	86,2%	1 181	3,5%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 350	32,8%	13 350	33,1%	13 350	34,7%	0	0,0%
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 710	50,9%	19 811	49,0%	16 461	42,8%	899	4,5%
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
VIII.	Zysk (strata) netto	1 181	2,9%	899	2,2%	3 350	8,7%	282	31,3%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 462	13,4%	6 330	15,7%	5 305	13,8%	-868	-13,7%
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 241	12,9%	6 113	15,1%	4 929	12,8%	-872	-14,3%
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	133	0,3%	63	0,2%	75	0,2%	71	112,2%
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Pozostałe rezerwy	5 108	12,5%	6 050	15,0%	4 854	12,6%	-943	-15,6%
II.	Zobowiązania długoterminowe	7	0,0%	100	0,2%	0	0,0%	-93	-92,8%
	Wobec jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek	7	0,0%	100	0,2%	0	0,0%	-93	-92,8%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	213	0,5%	116	0,3%	376	1,0%	97	83,3%
	Wobec jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek	213	0,5%	116	0,3%	376	1,0%	97	83,3%
	Fundusze specjalne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	PASYWA RAZEM	40 703	100,0%	40 390	100,0%	38 467	100,0%	312	0,8%

Struktura finansowania majątku w analizowanych latach 2013 – 2015 nie wykazuje zasadniczych zmian i dominował w niej kapitał własny, którego udział wynosił 86,2 % w roku 2013, 84,3 % w roku 2014 oraz 86,6 % w roku badanym.

Kapitał własny w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego okresu wzrósł o 1 181 tys. zł, tj. o 3,5%. Wpływ na tę zmianę miał wypracowany zysk roku bieżącego.

Kapitał obcy wynosił 13,4 % pasywów i w badanym roku obrotowym zmniejszył się o 865 tys. zł, w tym:

- rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się o 872 tys. zł,
- zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 93 tys. zł,
- nastąpił wzrost zobowiązań krótkoterminowych ogółem o 97 tys. zł.

W Spółce zachowane zostały:

„**złota zasada bilansowa**” - w myśl, której aktywa trwałe w miarę możliwości powinny być sfinansowane kapitałem własnym i długookresowym kapitałem obcym,



ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

„złota zasada finansowa”- według, której kapitał nie może być dłużej związany czasowo z danym składnikiem majątku, aniżeli wynosi okres pozostawania tego kapitału w przedsiębiorstwie, tzn. że krótkoterminowy kapitał nie powinien finansować długoterminowego majątku.

3. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej.

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2015	1.01.-31.12.2014	1.01.-31.12.2013	2015/2014	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (6/4)
1	Przychody ze sprzedaży	529	549	689	-20	-3,7%
2	Koszty działalności operacyjnej	3 634	2 712	2 067	922	34,0%
3	Wynik na sprzedaży	-3 105	-2 163	-1 378	-942	-
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	3 285	1 760	3 510	1 525	86,7%
5	Wynik na operacjach finansowych	1 206	1 433	1 785	-227	-15,8%
6	Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)	1 385	1 029	3 916	356	34,6%
7	Wynik nadzwyczajny	0	0	0	0	-
8	Wynik brutto (6+7)	1 385	1 029	3 916	356	34,6%
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	205	130	666	75	57,2%
10	Wynik netto (8-9)	1 181	899	3 350	282	31,3%

W roku 2014 i 2015 wyniki na sprzedaży Spółki wykazują straty odpowiednie 2 163 tys. zł i 3 105 tys. zł.

W 2015 r. w stosunku do roku 2014 nastąpił nieznaczny spadek przychodów netto ze sprzedaży o 20 tys. zł przy wzroście kosztów z działalności operacyjnej o 922 tys. zł, co w konsekwencji spowodowało zwiększenie straty w porównaniu z poprzednim rokiem o kwotę o 942 tys. zł.

Dodatni wynik w roku 2015 osiągnięto na pozostałej działalności operacyjnej – zysk w wysokości 3 285 tys. zł. Główną przyczyną wzrostu zysku o 1 525 tys. zł na pozostałej działalności operacyjnej w porównaniu z rokiem 2014 było zwiększenie zwrotu kosztów za udział w projektach Jaremie.

Wynik na operacjach finansowych w 2015 roku jak i roku ubiegłym jest dodatni i wynosi 1 206 tys. zł, głównie w wyniku odsetek bankowych od lokat terminowych oraz od udzielonej pożyczki.

Głównymi czynnikami, które przyczyniły się do osiągnięcia zysku w 2015 roku był dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej.



ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

4. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2013 – 2015.

Wskaźniki rentowności:

Wskaźniki rentowności	2015	2014	2013	wskaźnik bezpieczny
Rentowność aktywów (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	2,90%	2,23%	8,71%	5-8
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	17,17%	11,14%	37,47%	3-8
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	3,35%	2,64%	10,10%	15-25
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	2,90%	2,28%	8,71%	-
Dźwignia finansowa: rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku <i>stopa dodatnia - to efekt pozytywny</i> <i>stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"</i>	0,45%	0,36%	1,39%	wsk dodatni
Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitały własne} + \text{zobowiązań długoterminowe}}$	3,93%	3,01%	11,81%	-

Wskaźniki rentowności (zyskowności) obrazują relacje osiąganych przez Spółkę wyników finansowych do różnych kategorii ekonomicznych, a w szczególności do przychodów, aktywów lub kapitału własnego. Są one podstawową miarą szybkości zwrotu aktywów i kapitału własnego. W badanym okresie wskaźniki rentowności wykazują wartości dodatnie, podobnie jak w latach ubiegłych. Wskaźnik rentowności aktywów wyniósł 2,90 %, co oznacza, że każde 100,00 zł aktywów przyniosło 2,90 zł zysku netto.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego wyniósł 3,35% i wzrósł w porównaniu z 2014 rokiem o 0,71 punkta procentowego. Natomiast wskaźnik rentowności sprzedaży osiągnął poziom 17,17% i wzrósł w porównaniu z ubiegłym rokiem o 6,03 punktu procentowego.



ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Wskaźniki płynności finansowej:

Wskaźniki płynności finansowej	2015	2014	2013	wskaźnik bezpieczny
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	189,60	344,45	101,92	1,2 - 2,0
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr. termin. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	181,83	332,03	100,86	1
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	181,07	328,89	100,56	0,1-0,2
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt. dostaw i usług zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2,06	4,46	8,22	1

Wskaźniki płynności finansowej służą do oceny zdolności Spółki do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Wszystkie wskaźniki płynności finansowej w badanym okresie wskazują na fakt, iż wartość aktywów obrotowych oraz wartość należności i zasobów pieniężnych znacznie przewyższa wartość bieżących zobowiązań.

Wskaźnik płynności I stopnia – płynności bieżącej ukształtował się powyżej poziomu uważanego za właściwy i wynosi 189,60 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).

Wskaźnik płynności szybkiej wynosi 181,83 (wielkość pożądana 0,9 – 1,0).

Wskaźnik płynności III stopnia 181,07 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2).

Znaczna nadpłynność finansowa w badanej Spółce wynika ze specyfiki podstawowej działalności.

Wskaźniki sprawności działania	2015	2014	2013	wskaźnik bezpieczny
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	0,00	0,00	0,00	
Spyw należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	100	99	26	
Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{wartość sprzedanych towarów i materiałów} + \text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów}}$	4	4	1	
Produktywność aktywów $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,01	0,01	0,02	

Wskaźniki sprawności działania wskazują na efektywność zarządzania poszczególnymi składnikami aktywów/pasywów Spółki.

Nastąpiło przedłużenie terminów windykacji wierzytelności z tytułu dostaw i usług o 1 dzień.

Czas obsługi zobowiązań z tytułu dostaw i usług był krótszy od inkasa należności i jest na poziomie roku ubiegłego.



ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Wskaźniki finansowania działania:

Wskaźniki finansowania działania	2015	2014	2013	wskaźnik bezpieczny
Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitały własne zysk netto	30	38	10	
Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym kapitały własne x 100 aktywa ogółem	86,58%	84,33%	66,21%	-
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitały własne x 100 aktywa trwałe	13888,54%	11355,74%	27132,22%	-
Trwałość struktury finansowania (kapitały własne + rezerwy długoterminowe + zob. długoterminowe) x 100 suma pasywów	92,06%	88,90%	91,42%	-

Wskaźnik zwrotu kapitałów własnych zmniejszył się o 8 lat w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźniki pokrycia aktywów ogółem kapitałem własnym w stosunku do poprzedniego okresu zwiększył się o 2,25 punktu procentowego, co jest spowodowane zwiększeniem kapitału własnego. W 2015 roku odnotowano wzrost wskaźnika trwałość struktury finansowania jednostki, w wyniku wzrostu kapitału własnego.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 92,06% sumy pasywów. Zatem struktura finansowania majątku jest stabilna i bezpieczna.

5. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym.

Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki w 2015 roku jest dobra, potwierdzona wskaźnikami ekonomicznymi opartymi o realny stan aktywów i pasywów bilansu oraz kosztów i przychodów rachunku zysków i strat:

- majątek Spółki nieznacznie zwiększył się,
- struktura źródeł finansowania majątku uległa poprawie,
- przychody ze sprzedaży zostały na poziomie roku poprzedniego,
- zwiększył się wynik finansowy netto,
- korzystnie kształtują się wskaźniki rentowności - rentowność wskazuje wartość dodatnią,
- wskaźniki płynności finansowej znacznie wyższe od poziomu uznawanego za optymalny,
- terminy windykacji wierzytelności i spłaty zobowiązań na poziomie roku poprzedniego.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej, wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie występuje bezpośrednie zagrożenie kontynuacji działalności w roku następnym po badanym.

WYNIKI BADANIA

I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja.

1. System rachunkowości.

Badana Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Obowiązujące zasady rachunkowości zostały wprowadzone Uchwałą Prezesa Zarządu i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

Dokumentacja zasad rachunkowości zawiera uregulowania w zakresie:

- określenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - zakładowego planu kont,
 - wykazu ksiąg rachunkowych (wykazu zbiorów danych),
 - opisu systemu przetwarzania danych (opisu systemu informatycznego),
 - systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do potrzeb Spółki i pozwalają na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

W jednostce stosowany jest komputerowy system Sage Symfonia przetwarzania danych w zakresie ewidencji finansowo – księgowej.

System przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 ustawy o rachunkowości.

Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

Wprowadzony w Spółce wykaz kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych wg zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego.

System zapisów pozwala na kompletne ujęcie operacji gospodarczych z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze i narastająco od początku roku.

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych są prawidłowo wystawiane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Zakwalifikowanie dowodu do księgowania poprzedza kontrola formalno-rachunkowa i merytoryczna oraz akceptacja.

Nasze badanie nie wykazało uchybień w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych, które można uznać za prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób ciągły.

Księgi rachunkowe oraz dowody księgowe są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Ciągłość bilansowa.

Ciągłość bilansowa została zachowana. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku obrotowym było zatwierdzone w sposób prawidłowy sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Przyjęta polityka rachunkowości stosowana była w sposób ciągły.

2. Inwentaryzacja.

Spółka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację wszystkich składników aktywów i pasywów zgodnie z uchwałą Zarządu 29/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r.

Inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzono poprzez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane. Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono w 2012 roku.

Inwentaryzację stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2015 r. przeprowadzono poprzez potwierdzenie otrzymanych sald od kontrahentów.

Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających w związku z czym zobowiązania wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

Należności i zobowiązania publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami, należności skierowane na drogę postępowania sądowego, inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi oraz poprzez porównanie ze złożonymi deklaracjami i dokonanymi przelewami.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald. Stan gotówki został potwierdzony inwentaryzacją w dniu 31 grudnia 2015 r.

Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano przez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Inwentaryzacja potwierdziła realność sald.

Zespół badający nie obserwował przebiegu inwentaryzacji rocznej, jednak dokumentacja inwentaryzacji oraz przeprowadzenie testu na istnienie wybranych składników aktywów nie budzi zastrzeżeń i pozwala na uznanie wykazanych w sprawozdaniu finansowym pozycji za realne.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów oraz zobowiązań warunkowych.

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

w kwocie

253 740,59 zł

stanowią 0,6% sumy bilansowej aktywów.

Na wykazane w pozycji A aktywów bilansu aktywa trwałe składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2015/2014	
		kwota w zł	struktura	kwota w zł	struktura	kwota w zł (3-5)	% (7:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wartości niematerialne i prawne	48 123,75	19,0%	94 710,00	31,6%	-46 586,25	-49,2%
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	197 023,84	77,6%	200 995,20	67,0%	-3 971,36	-2,0%
3.	Należności długoterminowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 593,00	3,4%	4 234,00	1,4%	4 359,00	103,0%

1. Wartości niematerialne i prawne.

w kwocie

48 123,75 zł

Na wartości niematerialne i prawne składają się salda kont :

- wartości niematerialne i prawne 153 543,81 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 105 420,06 zł

Dane te są zgodne z ewidencją analityczną.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych istotną pozycję zajmują licencje na programy komputerowe.

Nota w informacji dodatkowej w sposób prawidłowy przedstawia zmiany w okresie badanym, w stanie i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany te zostały prawidłowo udokumentowane i księgowane.

Wartość amortyzacji rocznej wynosi : 58 640,25 zł

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

2. Rzeczowe aktywa trwałe.

w kwocie

197 023,84 zł

W skład rzeczowego aktywów trwałych wchodzi wyłącznie środki trwałe netto.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych, klasyfikację rodzajową oraz wysokość i terminy rozpoczęcia i zakończenia naliczeń odpisów amortyzacyjnych ustalono w sposób prawidłowy.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Nota w informacji dodatkowej w prawidłowy sposób przedstawia zmiany w stanie i umorzeniu rzeczowego aktywów trwałych. Zmiany te zostały udokumentowane prawidłowo.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w formie komputerowej.

Struktura środków trwałych w wartości brutto w porównaniu z początkiem badanego okresu przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2015/2014	
		kwota w zł	struktura	kwota w zł	struktura	kwota w zł (3-5)	% (7:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grunty		0,0%		0,0%	0,00	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,0%		0,0%	0,00	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	146 489,05	35,4%	121 157,20	32,4%	25 331,85	20,9%
4.	Środki transportu	194 995,10	47,2%	180 958,14	48,4%	14 036,96	7,8%
5.	Inne środki trwałe	71 896,00	17,4%	71 896,00	19,2%	0,00	0,0%
RAZEM		413 380,15	100,0%	374 011,34	100,0%	39 368,81	10,5%

Stopień zużycia środków trwałych obrazuje poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe			w tym: maszyny i urządzenia		
		wartość brutto	umorzenie	% (4:3)	wartość brutto	umorzenie	% (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stan na dzień 31.12.2014	374 011,34	173 016,14	46,3%	121 157,20	94 691,92	78,2%
2.	Stan na dzień 31.12.2015	413 380,15	216 356,31	52,3%	146 489,05	105 968,54	72,3%
3.	Zwiększenia środków trwałych w roku 2015	75 231,85	x	x	25 331,85	x	x
4.	Amortyzacja w 2015 r.	60 076,33	x	x	11 276,62	x	x

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe nie zostały obciążone żadnymi zabezpieczeniami.

3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

w kwocie

8 593,00 zł

obejmują wyłącznie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wartość ujemnych różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów i pasywów wynosi

45 224,95 zł.

Ujemne różnice przejściowe powstały głównie z tytułu powstały z tytułu prowizji JEREMIE, które zostaną zapłacone w roku 2016.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.

Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

B. AKTYWA OBROTOWE

w kwocie

40 448 865,72 zł

stanowią 99,4% sumy bilansowej aktywów.

Na wykazany w pozycji B aktywów bilansu, aktywa obrotowe składają się :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2015/2014	
		kwota zł	struktura	kwota zł	struktura	kwota zł (3-5)	% (7-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasy	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
2.	Należności krótkoterminowe	160 875,50	0,4%	365 176,44	0,9%	-204 300,94	-55,9%
3.	Inwestycje krótkoterminowe	38 630 643,86	95,5%	38 278 982,74	95,5%	351 660,92	0,9%
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 657 346,56	4,1%	1 446 244,12	3,6%	211 102,44	14,6%
RAZEM		40 448 865,72	100,0%	40 090 403,30	100,0%	358 462,42	0,9%

1. Należności krótkoterminowe.

w kwocie

160 875,50 zł

stanowią 0,4% ogólnej sumy aktywów i obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2015/2014	
		kwota zł	struktura	kwota zł	struktura	kwota zł (3-5)	% (7-5)
1.	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
1a.	Z tytułu dostaw i usług, o okr. spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	-
1b.	Z tytułu dostaw i usług, o okr. spłaty pow. 12 m-cy	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	-
2.	Inne	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	-
II.	Należności od pozostałych jednostek	160 875,50	100,0%	365 176,44	100,0%	-204 300,94	-55,9%
1a.	Z tytułu dostaw i usług, o okr. spłaty do 12 m-cy	87 252,76	54,24%	201 113,79	55,1%	-113 861,03	-56,6%
1b.	Z tytułu dostaw i usług, o okr. spłaty pow. 12 m-cy	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
2.	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubez. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00%	130 755,00	35,8%	-130 755,00	-100,0%
3.	Inne	68 551,64	42,61%	28 106,83	7,7%	40 444,81	143,9%
4.	Dochodzone na drodze sądowej	5 071,10	3,15%	5 200,82	1,4%	-129,72	-2,5%
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI NETTO		160 875,50	100,0%	365 176,44	100,0%	-204 300,94	-55,9%
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności	488 235,66	75,2%	793 505,89	68,5%	-305 270,31	-38,5%
1a.	w tym z tytułu dostaw i usług (także dochodzone na drodze sądowej), o okresie spłaty do 12 m-cy		0,0%		0,0%	0,00	-
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI BRUTTO		649 111,16		1 158 682,33		-509 571,25	-44,0%

Należności na dzień bilansowy:

- należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,

dokonano odpisów aktualizujących należności w takiej kwocie która odpowiada przewidywanej kwocie nieściągalnej i w bilansie pomniejszono wartość należności o równowartość dokonanych odpisów.

Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że na dzień bilansowy nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Należności z których zapłatą dłużnik zalega objęte są postępowaniem windykacyjnym. Część spraw kierowana jest na drogę postępowania sądowego.

Należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 493 306,78 zł

objęto odpisem aktualizującym w kwocie 488 235,68 zł

Wysokość dokonanych odpisów uznaje się za wystarczającą.

Saldo prawidłowe, uzgodnione z repertorium radcy prawnego.

Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 87 252,76 zł

Obejmują wyłącznie należności od pozostałych jednostek:

Saldo prawidłowe.

Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest komputerowo wg klientów, z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg poszczególnych faktur i dat sprzedaży.

Inne należności

wynikają z rozrachunków :

- z pracownikami 24 056,29 zł

- kaucje 5 256,16 zł

- inne rozrachunki 39 239,19 zł

- Razem 68 551,64 zł

Wykazy kont analitycznych dotyczące ww. należności ustalone na dzień bilansowy są zgodne z zapisami kont syntetycznych.

2. Inwestycje krótkoterminowe

w kwocie 38 630 643,66 zł

obejmują:

- krótkoterminowe aktywa finansowe 1 388 298,67 zł

- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 37 242 344,99 zł

Krótkoterminowe aktywa finansowe

obejmują aktywa finansowe w jednostkach powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek dla Centrum Wyszkożenia Jeździeckiego Hipodrom – Wola sp. z o.o.

Stan na dzień 31 grudnia 2015 r. został potwierdzony, saldo uznaje się za prawidłowe.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

obejmują:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,

- inne środki pieniężne (lokaty bankowe),

- inne aktywa pieniężne (naliczone odsetki od lokat bankowych).

ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raportach kasowych i wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Środki pieniężne w drodze zostały rozliczone do dnia zakończenia badania. Obrót bezgotówkowy był przestrzegany.

Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej.

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w kwocie

1 657 346,56 zł

obejmują przede wszystkim wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów – spodziewane zwroty kosztów z tytułu udziału w projektach JEREMIE.

PASYWA

A. KAPITAŁ WŁASNY

wykazany w bilansie w kwocie

35 240 867,89 zł

stanowi 86,6% ogólnej sumy pasywów.

Na dzień bilansowy struktura kapitału własnego przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2015/2014	
		kwota zł	struktura	kwota zł	struktura	kwota zł (3-5)	% (7:5)
1.	Kapitał / Fundusz podstawowy	13 350 000,00	37,9%	13 350 000,00	39,2%	0,00	0,0%
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
3.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 710 306,70	58,8%	19 811 383,16	58,2%	898 923,54	4,5%
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
8.	Zysk (strata) netto	1 180 561,19	3,3%	898 923,54	2,6%	281 637,65	31,3%
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		35 240 867,89	100,0%	34 060 306,70	100,0%	1 180 561,19	3,5%

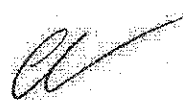
Kapitał zakładowy został wykazany w bilansie w wysokości określonej w statucie spółki oraz Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy Spółka tworzy zgodnie ze statutem spółki i kodeksem spółek handlowych.

W badanym roku nastąpiło zwiększenie kapitału zapasowego w wyniku przekazania zysku netto z roku 2014 w kwocie 898 923,54 zł.

Wynik finansowy netto roku bieżącego ustalony jest prawidłowo.

Wykazany stan **kapitału własnego** jest zgodny z księgami rachunkowymi i odpowiednimi dokumentami prawnymi.






ANOCHIN ROTERS KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Zmiany wysokości poszczególnych pozycji kapitału własnego zostały prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach.

Stan oraz zmiany kapitału własnego prawidłowo przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania

w kwocie 5 241 178,54 zł

stanowią 12,9% sumy bilansowej pasywów.

Na wartość rezerw wykazaną w bilansie, składają się rezerwy utworzone na:

- odroczony podatek dochodowy	133 365,20 zł
- pozostałe rezerwy	5 107 813,34 zł

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość dodatnich różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów i pasywów wynosi 701 922,09 zł.

Dodatnie różnice przejściowe powstały głównie z tytułu z tytułu naliczonych odsetek od pożyczki oraz lokat bankowych.

Pozostałe rezerwy

obejmują:

- rezerwa na ryzyko ogólne (długoterminowa)	2 087 931,72 zł
- rezerwa celowa krótkoterminowa	2 934 149,78 zł
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	87 731,84 zł

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach. Tworzenie i wykorzystywanie rezerw prawidłowo opisuje nota w informacji dodatkowej.

2. Zobowiązania długoterminowe

w kwocie 7 218,20 zł

obejmują inne zobowiązania finansowe, które stanowią część długoterminową zobowiązań z tytułu leasingu.

Zobowiązania na koniec roku obrotowego ustalono w wysokości wymaganej zapłaty.

Wykazany w bilansie stan zobowiązań długoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

w kwocie 213 341,68 zł

stanowią 0,5% ogólnej sumy pasywów

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

ANOCHIN · ROTERS · KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2015/2014	
		kwota zł	struktura	kwota zł	struktura	kwota zł (3-5)	% (7-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
a.	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
b.	Inne	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
II.	Wobec pozostałych jednostek:	213 341,68	100,0%	116 388,46	100,0%	96 953,22	83,3%
a.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
b.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
c.	Inne zobowiązania finansowe	28 321,94	13,3%	29 851,56	25,6%	-1 529,62	-5,1%
d.	Z tytułu dostaw i usług	42 352,86	19,9%	45 053,93	38,7%	-2 701,07	-6,0%
e.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
f.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
g.	Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	113 850,52	53,4%	36 189,67	31,1%	77 660,85	214,6%
h.	Z tytułu wynagrodzeń	19 468,24	9,1%	976,16	0,8%	18 492,08	1894,4%
i.	Inne	9 348,12	4,4%	4 317,14	3,7%	5 030,98	116,5%
III.	Fundusze specjalne	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	-
	RAZEM	213 341,68	100,0%	116 388,46	100,0%	96 953,22	83,3%

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone.

Inne zobowiązania finansowe

obejmują część krótkoterminową zobowiązań z tytułu leasingu.

Stan na dzień bilansowy wynikający z ewidencji księgowej ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. Saldo prawidłowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Obejmują wyłącznie zobowiązania wobec jednostek pozostałych.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

obejmują:

- podatek dochodowy od osób fizycznych	10 546,00 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	64 401,00 zł
- składki ZUS	38 903,52 zł
- Razem	113 850,52 zł

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji i zostały rozliczone w obowiązujących terminach.

Pozycja prawidłowa.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Inne zobowiązania krótkoterminowe

dotyczą:

- rozrachunków z pracownikami	3 338,05 zł
- innych rozrachunków	6 010,07 zł

Salda pozostałych zobowiązań wykazane w bilansie wynikają z wykazów sald analitycznych. Salda te są zgodne z zapisami kont syntetycznych.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej i rozliczeń z budżetem oraz przekształcenie wyniku finansowego.

1. Rachunek zysków i strat.

Sposób ewidencji przychodów i kosztów odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w sposób technicznie poprawny w układzie zgodnym z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Sprawozdanie "rachunek zysków i strat" sporządzone jest wg wariantu porównawczego.

Kwalifikacja kosztów rodzajowych oraz ich rozliczenie na koszty w układzie kalkulacyjnym nie budzi zastrzeżeń.

Przychody i koszty operacyjne.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 528 712,97 zł

Koszty działalności operacyjnej 3 633 994,83 zł

Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży prawidłowo przedstawia nota do informacji dodatkowej.

Poziom kosztów w układzie rodzajowym w stosunku do roku ubiegłego w tym koszty podatkowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów prawidłowo opisuje nota do informacji dodatkowej.

Pozostałe przychody i ekspensy operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne 5 134 572,51 zł

Pozostałe koszty operacyjne 1 849 674,86 zł

Główną pozycję przychodów stanowiły zwroty kosztów zarządzania projektami oraz zmniejszenia rezerw celowych.

Najistotniejszą pozycję kosztów stanowiły zwiększenia rezerw celowych.

Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe 1 211 138,63 zł



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN
Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Koszty finansowe 5 400,89 zł
Podstawowym czynnikiem, który spowodował zysk, były naliczone odsetki od udzielonej pożyczki oraz odsetki od lokat bankowych (otrzymane i naliczone).

Wynik działalności brutto – zysk brutto - w kwocie 1 385 353,53 zł

ustalony został w sposób prawidłowy.

W wyniku tym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego.

2. Podatki i inne rozliczenia z budżetem.

2.1 Podatek dochodowy od osób prawnych.

Sposób ustalenia dochodu do opodatkowania ze wskazaniem na trwałe i przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania został prawidłowo przedstawiony w notesie do informacji dodatkowej.

Podatek bieżący

- podstawa do opodatkowania	729 693,85 zł
- podatek dochodowy 2015 r.	138 642,00 zł

Odroczony podatek dochodowy na dzień 31 grudnia 2015 r.

- wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(-) 4 359,00 zł
- wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(+) 70 509,34 zł

Razem obciążenia z tytułu podatku dochodowego 204 792,34 zł

2.2 Pozostałe podatki i opłaty.

Jednostka zobowiązana była do uiszczania:

- podatku dochodowego od osób fizycznych,
- podatku dochodowego od osób prawnych,
- składek ZUS, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,

Podatki i opłaty opłacono w obowiązującym terminie.

Kwoty podatków i opłat prawidłowo zarachowano w ciężar kosztów.

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości i przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Przedstawione informacje w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego oraz z księgami rachunkowymi.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

V. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w sposób określony załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Zmiana stanu środków pieniężnych netto wykazuje zwiększenie 166 304,20 zł.

VI. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w informacji są zgodne z ustaleniami biegłych i umożliwiają właściwą ocenę sytuacji majątkowej firmy.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz założenie kontynuowania działalności.

VII. Sprawozdanie z działalności Spółki.

Dokonałiśmy przeglądu sprawozdania z działalności Spółki. Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym oraz uwzględniają wymagane zagadnienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości.

VIII. Zdarzenia po dacie bilansu.

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

IX. Zgodność z przepisami prawa.

Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie od Zarządu Spółki, iż w ciągu roku były przestrzegane przepisy prawa. W trakcie badania nie stwierdzono zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa.

X. Kontynuacja działania.

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona.

Zdaniem biegłych nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności przy założeniu warunków roku badanego.



ANOCHIN ROTERS & KOLLEGEN

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.
Badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

XI. Informacje końcowe.

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonych do badania sprawozdań finansowych i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

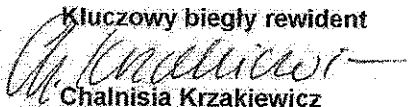
Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Niniejszy raport zawiera 27 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 5 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- 4 egzemplarzy – Zamawiający,
- 1 egzemplarz – Wykonawca.

Kluczowy biegły rewident


Chalniśia Krzakiewicz

nr w rejestrze 10 575

Prezes Zarządu


Chalniśia Krzakiewicz

biegły rewident nr w rejestrze 10575

„ANOCHIN , ROTERS & KOLLEGEN”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Działyńskich 2/1

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 3708

Załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi.

Poznań, dnia 22 kwietnia 2016 r.

