



Poznań, 31.03.2016

Dom Maklerski INC S.A.
Poznań, Polska

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
wraz z raportem
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2015

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Moniuszki 50, 31-523 Kraków

Tel.: +48 12 417 78 00 | Email: biuro@uhy-pl.com

NIP: 677-227-28-88 | REGON: 120266794 | KRS: 0000418856

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy KRS

Nr konta: ING Bank Śląski S.A. 26 1050 1285 1000 0023 0587 7686

Członek UHY International, sieci niezależnych firm audytorskich i konsultingowych

Biuro w Warszawie | Gdańska 45a, 01-366 Warszawa

Biuro w Poznaniu | Noskowskiego 2/3, 61-704 Poznań

Biuro we Wrocławiu | Jagiello 3/55, 50-201 Wrocław

Biuro w Zabrzu | Pawliczka 25, 41-800 Zabrze

www.uhy-pl.com

Dom Maklerski INC S.A.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy Dom Maklerski INC S.A., z siedzibą w Poznaniu, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz 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 (Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą o rachunkowości".

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

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 przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Opinia

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

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015;
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określoną w powołanej wyżej ustawie polityką rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Szczególne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz § 22 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2009 r., nr 226, poz. 1824), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

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, 31.03.2016





Dom Maklerski INC S.A.

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials "WH", is located at the end of the footer text.

Spis treści

	Strona
1. CZĘŚĆ OGÓLNA	
1.1 Dane identyfikujące Spółkę	4
1.2 Organy i uchwały Spółki	6
1.3 Kontrole podatkowe	8
1.4 Zatrudnienie	8
1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	8
1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego	8
1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki	8
2. ANALIZA FINANSOWA	
2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego	10
2.2 Wybrane wskaźniki finansowe	11
2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych	13
3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	
3.1 Prowadzenie ksiąg rachunkowych	15
3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki	15
3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym	16
3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania	16

CZĘŚĆ OGÓLNA



1.1 Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1 Firma, forma prawna, krajowy rejestr sądowy

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

Dom Maklerski INC S.A.

w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000371004. Rejestracji dokonano dnia 07.12.2010. Przedłożono nam wyciąg z rejestru z dnia 30.03.2016 z ostatnim wpisem z dnia 19.02.2016.

W wyniku zmian właścicielskich (dnia 30.09.2015 spółka INC S.A. nabyła 100% udziałów domu maklerskiego), Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę nazwy domu maklerskiego z PricewaterhouseCoopers Securities S.A. na Dom Maklerski INC S.A.

Zgodnie z informacją Zarządu nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

1.1.2 Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest Poznań, 60-830, ul. Zygmunta Krasińskiego 16.

1.1.3 Statut

Podstawą działalności Spółki jest umowa Spółki z dnia 29.10.2010, zawarta przed notariuszem Jolantą Gardocką w kancelarii notarialnej w Warszawie, pod sygnaturą akt Repertorium A 12485/2010, z późniejszymi zmianami.

Okres działalności Spółki został ustalony na czas nieograniczony.

1.1.4 Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

142721519

1.1.5 Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

701-02-77-149

1.1.6 Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

1.1.7 Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.1.8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki nie uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 100.000,00. Składa się z 100 akcji o wartości nominalnej PLN 1.000,00 każda.

W badanym okresie, dokładniej 30.09.2015, nastąpiła zmiana jedyne go akcjonariusza Domu Maklerskiego. PricewaterhouseCoopers Eastern Europe BV z siedzibą w Rotterdamie dokonał zbycia 100% akcji PricewaterhouseCoopers Securities na rzecz INC S.A. z siedzibą w Poznaniu.

Akcje w Spółce posiadają	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
INC S.A.	100	100 000,00	100,00

W dniu 24 listopada 2015 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Domu Maklerskiego INC uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 350.000,00 PLN poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Na dzień podpisania raportu podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane. Jedynym akcjonariuszem pozostaje INC S.A.



1.2 Organy i uchwały Spółki

1.2.1 Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

Pan Paweł Śliwiński	-	Prezes Zarządu (od 30.09.2015)
Pan Sebastian Huczek	-	Wiceprezes Zarządu (od 30.09.2015)
Pan Sebastian Bogusławski	-	Wiceprezes Zarządu (od 30.09.2015)
Pan Jacek Socha	-	Prezes Zarządu (do 30.09.2015)
Pan Piotr Zdrojewski	-	Członek Zarządu (do 30.09.2015)

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważnieni są: jednoosobowo Prezes Zarządu lub dwóch Członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu łącznie z prokurentem.

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

1.2.2 Rada Nadzorcza

W badanym okresie w Radzie Nadzorczej zasiadali:

Pan Piotr Białowas	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 30.09.2015)
Pan Rafał Śliwiński	-	Członek Rady Nadzorczej (od 30.09.2015)
Pan Andrzej Gałganek	-	Członek Rady Nadzorczej (od 30.09.2015)
Pan Witold Orłowski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 30.09.2015)
Pan Adam Krasoń	-	Członek Rady Nadzorczej (do 30.09.2015)
Pan Russell Wilder	-	Członek Rady Nadzorczej (do 30.09.2015)

1.2.3 Prokura

W badanym okresie prokura została udzielona:

Pan Piotr Zygmantowski	-	prokura samoistna.
------------------------	---	--------------------

1.2.4 Zgromadzenie Akcjonariuszy

Akcjonariusze podjęli m.in. następujące uchwały:

Dnia 25.06.2015 r.

- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 01.01.2014 do 31.12.2014,
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdań Rady Nadzorczej za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014,
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014,
- w sprawie pokrycia straty poniesionej w roku 2014 z zysku osiągniętego w przyszłych latach,
- w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej z wykonywania przez nich obowiązków w roku 2014,
- w sprawie powołania na członka Rady Nadzorczej Adama Krasonia i Russell Wilder, oraz Witolda Orłowskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- w sprawie zatwierdzenia wdrożenia Zasad Ładu Korporacyjnego przyjętych uchwałą KNF NR 218/2014 z dnia 22 lipca 2014r.

Dnia 30.09.2015 r.

- w sprawie powołania Piotra Białowąs na stanowisko przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- w sprawie powołania Rafała Śliwińskiego i Andrzeja Gałganek na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki,
- w sprawie odwołania Witolda Macieja Orłowskiego ze stanowiska członka Rady Nadzorczej - przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- w sprawie odwołania Adama Krasonia i Russell Wilder ze stanowiska członka Rady Nadzorczej,
- w sprawie zmiany Statutu Spółki i przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki.

Dnia 24.11.2015 r.

- w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki,
- w sprawie uprzywilejowania akcji serii A oraz zmiany statutu Spółki.

Dnia 16.12.2015 r.

- w sprawie ustalenia zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej Spółki,
- w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki.

1.3 Kontrole podatkowe

Zgodnie z informacją Spółki w badanym okresie nie przeprowadzono kontroli podatkowych.

1.4 Zatrudnienie

Spółka zatrudniała w roku 2015 średnio 7 pracowników.

1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zbadane przez Kancelarię Finansową Ryszard Gorycki ul. Wilcza 29/21, 00-544 Warszawa. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25.06.2015.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 03.07.2015 i Sądzie Rejonowym dnia 14.07.2015.

1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Badanie zostało przeprowadzone przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. (dawniej ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. 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 08.02.2016 z Zarządem Domu Maklerskiego INC S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora Domu Maklerskiego INC S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 05.02.2016.

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

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

Badanie przeprowadzono w miesiącu lutym i marcu 2016 i zakończono w dniu 31.03.2016.

1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 31.03.2016 Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2015 do dnia złożenia oświadczenia.

ANALIZA FINANSOWA

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego

Aktywa	31.12.2015 T PLN	%	31.12.2014 T PLN	%	31.12.2013 T PLN	%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	621,4	92,7	268,8	91,9	283,0	94,4
Należności krótkoterminowe	48,8	7,3	23,8	8,1	16,8	5,6
Aktywa	670,2	100,0	292,6	100,0	299,8	100,0

Pasywa	31.12.2015 T PLN	%	31.12.2014 T PLN	%	31.12.2013 T PLN	%
Zobowiązania krótkoterminowe	26,5	4,0	18,9	6,5	5,0	1,7
Rezerwy	7,0	1,0	10,0	3,4	10,0	3,3
Kapitał własny	636,7	95,0	263,7	90,1	284,8	95,0
Pasywa	670,2	100,0	292,6	100,0	299,8	100,0

Dynamika rachunku zysków i strat w cenach bieżących

	2015 T PLN	2015/2014 %	2014 T PLN	2014/2013 %	2013 T PLN
Przychody z działalności maklerskiej	90,0	-	0,0	-	0,0
Koszty działalności maklerskiej	148,4	30,1	114,1	-10,9	128,0
Wynik na działalności maklerskiej	-58,4	-48,8	-114,1	-10,9	-128,0
Pozostałe przychody operacyjne	80,0	-11,1	90,0	-	0,0
Wynik na działalności operacyjnej	21,6	-189,8	-24,1	-81,2	-128,0
Przychody finansowe	1,5	-56,9	3,5	-62,1	9,0
Koszty finansowe	0,0	-100,0	0,5	-58,3	1,2
Wynik netto	23,1	-209,1	-21,1	-82,4	-120,2

2.2 Wybrane wskaźniki finansowe

		2015	2014	2013
Suma bilansowa	TPLN	670,2	292,6	299,8
Wynik finansowy netto	TPLN	23,1	-21,1	-120,2
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI				
Rentowność majątku ROA				
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Suma aktywów (stan średni)}}$	%	4,79	-7,14	-32,19
Rentowność kapitału własnego ROE				
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny (stan średni)}}$	%	5,12	-7,71	-34,85
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI				
Płynność I stopnia				
$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		25,26	15,48	59,96
Płynność II stopnia				
$\frac{\text{Aktywa obrotowe - Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		25,26	15,48	59,96
Płynność III stopnia				
$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		23,42	14,22	56,60

		2015	2014	2013
WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI				
Szybkość obrotu należnościami				
$\frac{\text{Należności z dostaw i usług (stan średni)}}{\text{Przychody z działalności maklerskiej}}$	dni	81	-	-
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
Ogólny poziom zadłużenia				
$\frac{\text{Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania}}{\text{Suma pasywów}}$	%	5,00	9,88	5,00
Trwałość struktury finansowania				
$\frac{\text{Kapitał własny + Rezerwy i zobowiązania}}{\text{Suma pasywów}}$	%	95,00	90,12	95,00

2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych

Analiza została przeprowadzona z uwzględnieniem danych z kolejnych trzech lat obrotowych. Spółka po raz pierwszy osiągnęła przychody z działalności operacyjnej w 2015 roku.

Główną pozycją aktywów są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz należności krótkoterminowe stanowiące odpowiednio 92,7 % i 7,3 % sumy bilansowej. Udział środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych wzrósł o 0,8 p.p., a udział należności krótkoterminowych spadł o 0,8 p.p.. Wartościowo Spółka zanotowała wzrost środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych o 352,6 TPLN. Spółka finansuje swoją działalność głównie kapitałem własnym, którego udział w pasywach zwiększył się o 4,7 p.p. i na koniec roku 2015 wyniósł 94,9 % sumy bilansowej. Wartościowo kapitał własny powiększył się o 373,0 TPLN.

W badanym okresie Spółka wykazała stratę na działalności maklerskiej w wysokości 58,4 TPLN. Strata ta zmniejszyła się w porównaniu do roku ubiegłego o 48,8%. Wynik na działalności maklerskiej korygowany jest o pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe. Wynik finansowy Spółki na koniec 2015 wyniósł 23,1 TPLN.

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

	PLN
wynik na działalności maklerskiej	-58 413,86
wynik z pozostałej działalności operacyjnej	80 008,43
wynik z działalności finansowej	1 468,66
wpłynęły na wynik finansowy netto w kwocie	23 063,23

Wskaźniki rentowności w badanym okresie przyjęły wartości dodatnie. Jedynie wskaźnik rentowności sprzedaży brutto przyjął wartość ujemną, co wynika z ujemnego wyniku na działalności maklerskiej w 2015 roku. W 2014 i 2013 roku nie wyliczono wartości wskaźników rentowności sprzedaży, ponieważ w okresach tych Spółka nie wykazywała przychodów z działalności maklerskiej.

Wskaźniki płynności I, II i III stopnia przyjęły w badanym okresie dużo wyższe wartości niż w roku ubiegłym. Było to spowodowane wzrostem udziału środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych w strukturze majątku.

Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia na koniec 2015 roku wyniósł 5,0%, co oznacza spadek o 4,88 p.p. w stosunku do roku ubiegłego.



ECA

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

3.1 Prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Spółka posiada opracowaną politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

Zapisy w księgach dokonywane są w sposób trwały. Sposób ewidencji zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych pozwala na identyfikację daty dokonania operacji gospodarczej, dokumentu źródłowego, a także kwoty oraz oznaczenia kont księgowych, na których dana operacja została ujęta. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, przy zastosowaniu komputerowego systemu finansowo - księgowego Sage Symfonia ERP Extra FK 2016 . Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Spółki z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są usługowo przez podmiot do tego uprawniony, Jadwiga Krajewska Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Poznaniu. Umowa na prowadzenie ksiąg została zawarta 01.10.2015.

3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz § 22 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2009 r., nr 226, poz. 1824), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

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

3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych firmy Dom Maklerski INC S.A., z siedzibą w Poznaniu stwierdza się, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego firmy Dom Maklerski INC S.A. za rok obrotowy 2015 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 16 stron podpisanych przez biegłego rewidenta.



Woźniak

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

Poznań, 31.03.2016