

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy Dom Maklerski INC S.A., z siedzibą w Poznaniu (zwaną dalej także Spółką), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., rachunek zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

1. przekazuje jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2016 r., oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
2. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. 2017 r. poz. 123) i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz wymogi Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. 2017 r. poz. 123) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

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, 21.03.2017 r.

RAPORT Z BADANIA
ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPIS TREŚCI

1. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ.....	3
1.1.1 DANE REJESTROWE JEDNOSTKI.....	3
1.1.2 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	3
1.1.3 ROK OBROTOWY.....	3
1.1.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	4
1.1.5 LISTA PODMIOTÓW POWIĄZANYCH.....	4
1.2 ORGANY SPÓŁKI.....	5
1.2.1 ZARZĄD.....	5
1.2.2 RADA NADZORCZA.....	5
1.2.3 PROKURA.....	5
1.3 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK POPRZEDNI.....	5
1.4 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	6
1.5 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA SPÓŁKI.....	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
2.2.1 WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI.....	9
2.2.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI.....	9
2.2.3 WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI.....	10
2.2.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA.....	10
2.2.5 INNE WSKAŹNIKI.....	10
2.3 INTERPRETACJA WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH.....	11
3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	12
3.1 KSIĘGI RACHUNKOWE I KONTROLA WEWNĘTRZNA.....	12
3.2 POZOSTAŁE ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	12
3.3 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	13
3.4 WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA.....	14

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ

1.1.1 DANE REJESTROWE JEDNOSTKI

NAZWA	Dom Maklerski INC S.A.
SIEDZIBA	ul. Krasińskiego 16, 60-830 Poznań,
NUMER KRS	0000371004
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	07.12.2010
REGON	142721519
NIP	7010277149

1.1.2 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.

1.1.3 ROK OBROTOWY

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.1.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 450.000,00. Składa się z 450 akcji o wartości nominalnej PLN 1.000,00 każda.

W dniu 24 listopada 2015 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Domu Maklerskiego INC uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę PLN 350.000,00 poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

W dniu 19 lutego 2016 roku Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu zarejestrował podwyższenie kapitału spółki zależnej od Emitenta, Dom Maklerski INC S.A. do wysokości PLN 450.000,00.

Akcje w Spółce posiadają:	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
INC S.A.	450	450.000,00	100
	<i>450</i>	<i>450.000,00</i>	<i>100%</i>

W dniu 06 lutego 2017 r. Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu zarejestrował podwyższenie kapitału spółki Dom Maklerski INC S.A. do wysokości PLN 499.000,00.

Akcje w jednostce posiadają:	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
INC S.A.	450	450.000,00	90,2
Carpathia Capital S.A.	49	49.000,00	9,8
	<i>499</i>	<i>499.000,00</i>	<i>100%</i>

1.1.5 LISTA PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

- INC S.A.,
- Carpathia Capital S.A.,
- INC Rating Sp. z o.o.,
- INC East&West Sp. z o.o.,
- Inwestcon Fund Sp. z o.o.,
- Dom Maklerski INC Sp. z o.o. w likwidacji.

Na dzień bilansowy skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez jednostkę dominującą INC S.A..

1.2 ORGANY SPÓŁKI

1.2.1 ZARZĄD

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

Pan Paweł Śliwiński	-	Prezes Zarządu
Pan Sebastian Huczek	-	Wiceprezes Zarządu
Pan Sebastian Bogusławski	-	Wiceprezes Zarządu

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 Białowąs	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Rafał Śliwiński	-	Członek Rady Nadzorczej
Pan Andrzej Gałganek	-	Członek Rady Nadzorczej

1.2.3 PROKURA

W badanym okresie prokura została udzielona:

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

1.3 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK POPRZEDNI

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

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 05.05.2016 r.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 12.05.2016 r. i Sądzie Rejonowym dnia 27.05.2016 r.

1.4 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA 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 01.02.2017 r. z Zarządem Domu Maklerskiego INC S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora Domu Maklerskiego INC S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 27.01.2017 r.

Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony i kierującym badaniem 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 sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badanie przeprowadzono w miesiącu lutym oraz marcu 2017 r. i zakończono w dniu 21.03.2017 r.

1.5 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA SPÓŁKI

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 21.03.2017 r. Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych, a także 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 TPLN	%	31.12.2015 TPLN	%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	533,3	90,9	621,4	92,7
Należności krótkoterminowe	9,5	1,6	48,8	7,3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,1	0,0	0,0	0,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44,0	7,5	0,0	0,0
Aktywa	586,9	100,0	670,2	100,0

Pasywa	31.12.2016 TPLN	%	31.12.2015 TPLN	%
Zobowiązania krótkoterminowe	8,3	1,4	26,5	4,0
Rezerwy na zobowiązania	7,0	1,2	7,0	1,0
Kapitał własny	571,6	97,4	636,7	95,0
Pasywa	586,9	100,0	670,2	100,0

2.1.2 DYNAMIKA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	2016 TPLN	2016/2015 %	2015 TPLN
Przychody z podstawowej działalności	45,0	-50,0	90,0
Koszty działalności podstawowej	266,8	79,7	148,4
Wynik z działalności podstawowej	-221,8	279,7	-58,4
Pozostałe przychody operacyjne	0,3	-99,6	80,0
Pozostałe koszty operacyjne	11,3	3438036,4	0,0
Wynik na działalności operacyjnej	-232,8	-1178,0	21,6
Przychody finansowe	1,2	-15,3	1,5
Koszty finansowe	0,0	-	0,0
Wynik brutto	-231,6	-1104,0	23,1
Podatek dochodowy	-44,0	-	0,0
Wynik netto	-187,6	-913,4	23,1

2.2 WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.2.1 WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

		2016	2015
Rentowność majątku			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Suma aktywów (stan średni)}}$	%	-29,85	4,79
Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Przychody z podstawowej działalności}}$	%	-416,89	25,63
Rentowność sprzedaży brutto			
$\frac{\text{Wynik z działalności podstawowej}}{\text{Przychody z podstawowej działalności}}$	%	-492,82	-64,90
Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny (stan średni)}}$	%	-31,05	5,12

2.2.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Płynność I stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		65,61	25,26
--	--	-------	-------

Płynność II stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe - Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		65,61	25,26
---	--	-------	-------

Płynność III stopnia

$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		64,44	23,42
---	--	-------	-------

2.2.3 WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI

Z uwagi na znikome wartości należności oraz zapasów w majątku Spółki odstąpiono od obliczania wskaźników aktywności.

2.2.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

		2016	2015
Ogólny poziom zadłużenia			
<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u>	%	2,60	5,00
Suma pasywów			
Trwałość struktury finansowania			
<u>Kapitał własny + Rezerwy i zobowiązania długoterminowe</u>	%	97,40	95,00
Suma pasywów			

2.2.5 INNE WSKAŹNIKI

Efektywna stopa podatku dochodowego

<u>Podatek dochodowy</u>	%	-18,98	0,00
Wynik brutto			

2.3 INTERPRETACJA WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

Główną pozycją aktywów są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, które stanowią 90,9 % sumy bilansowej. Udział środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych spadł o 1,8 p.p. Wartościowo Spółka zanotowała spadek środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych o TPLN 88,1.

Spółka finansuje swoją działalność głównie kapitałem własnym, którego udział w pasywach zwiększył się o 2,4 p.p. i na koniec roku 2016 wyniósł 97,4 % sumy bilansowej. Wartościowo kapitał własny zmniejszył się o TPLN 65,1.

Przychody z podstawowej działalności spadły o 50% i wyniosły TPLN 45,0 natomiast koszty działalności podstawowej wzrosły o 79,7% do TPLN 266,8. Z uwagi na powyższe zdarzenia wynik z działalności podstawowej przyjął wartość TPLN -221,8. Wynik ten został skorygowany o stratę na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości TPLN 11,0 oraz zysk na działalności finansowej w wysokości TPLN 1,2. Spółka osiągnęła wynik netto na poziomie TPLN -187,6.

Z uwagi na osiągnięcie straty na poszczególnych poziomach rachunku wyników wszystkie wskaźniki rentowności przyjęły wartości ujemne. Wskaźnik rentowności kapitału własnego obniżył się o 36,17 p.p. i przyjął wartość -31,05%.

Wskaźniki płynności I, II i III stopnia przyjęły w badanym okresie wyższe wartości niż w roku poprzednim. Jest to spowodowane wzrostem udziału środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych przy jednoczesnym spadku udziału zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia firmy zmniejszył się o 2,4 p.p. i na koniec roku 2016 wyniósł 2,6%. Z uwagi na wzrost wartości kapitału własnego poziom trwałości struktury finansowania wzrósł w badanym roku o 2,4 p.p. i wyniósł 97,4%

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1 KSIĘGI RACHUNKOWE I KONTROLA WEWNĘTRZNA

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. 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 o rachunkowości.

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 r.

3.2 POZOSTAŁE ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów finansowych 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 część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, 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 2016 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 2016 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Woiński



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

Poznań, 21.03.2017 r.