

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**
dotycząca
sprawozdania finansowego

INTERNITY S.A.

za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Akcjonariuszy,
Rady Nadzorczej i Zarządu**

**z badania
sprawozdania finansowego**

INTERNITY S.A.

W

WARSZAWIE

za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Internity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, na które składa się, wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),
- 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.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności 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.

WBS Audyt Sp. z o.o.
ul. Grzybowska 4 lok. U9B, 00-131 Warszawa
NIP: 525-15-69-214 REGON: 010629233
KRS: 0000099028

Maciej Skórzewski nr ew. **10396**
Kluczowy Biegły Rewident
Przeprowadzający badanie w imieniu,

WBS Audyt Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok U9B
Podmiot uprawniony Nr ew. 3685

Warszawa, 24 maja 2012 r.

INTERNITY S.A.

**Raport uzupełniający opinię
z badania
sprawozdania finansowego**

za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	6
I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH	6
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH	7
III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI	7
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	9
I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH	9
II. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
II.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	9
II.2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu	9
II.3. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej	10
II.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
II.5. Rachunek przepływów pieniężnych	10
II.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	10
II.7. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym	11
III. INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA	11
IV. PODSUMOWANIE BADANIA	11

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

- Badanie dotyczy Spółki Akcyjnej INTERNITY z siedzibą w Warszawie powstałej zgodnie z aktem notarialnym Rep. A nr 10773/2001 w dniu 16.11.2001 r., przekształconej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 marca 2008 roku. Spółka akcyjna została zarejestrowana w KRS w dniu 11.06.2008 r. Ostatnia zmiana statutu dokonała się aktem notarialnym Rep. A 65/2012 z dnia 12.01.2012 r.
- Na koniec badanego okresu jednostka posiada:

- kapitał zakładowy	833 000,00
- pozostałe kapitały własne	16 355 854,58

Zgodnie z odpisem KRS kapitał akcyjny Spółki składa się z:

Seria	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość akcji ogółem
A	5.900.000	0,10 zł	590.000,00 zł
B	1.032.500	0,10 zł	103.250,00 zł
C	662.260	0,10 zł	66.226,00 zł
D	735.240	0,10 zł	73.524,00 zł
RAZEM	8.330.000	0,10 zł	8.330.000,00 zł

- Na dzień bilansowy struktura własnościowa kapitału przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
PMJ Properties Grupiński Spółka Jawna	1 514 210	18,18%
BATNA TRADING LTD	1 854 510	22,26%
Piotr Krzysztof Grupiński	660 060	7,92%
Piotr Robert Koziński	1 010 400	12,13%
BBI Capital Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A.	1 049 360	12,60%
Pozostali akcjonariusze	2 241 460	26,91%
Razem	8 330 000	100,00%

- Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały w następujących podmiotach:

Nazwa Jednostki	Charakter podmiotu: D-dominująca Z- zależna	Udział w kapitale spółki zależnej
Prodesigne Sp. z o.o.	Z	70,00%
Prodesigne Spółka z o.o. sp. k.	Z	70,20%*

Internity Łódź Sp. z o.o.	Z	98,00%
Internity Łódź Sp. z o.o. sp.k.	Z	70,28%*
Digital Interiors Sp. z o.o.	Z	87,00%
Digital Interiors Sp. z o.o. sp.k.	Z	76,97%*
Internity Polska Sp.z o.o.	Z	100,00%

* udział bezpośredni 69,5% oraz udział pośredni przez Prodesigne Sp. z o.o. 1%

** udział bezpośredni 69,3% oraz udział pośredni przez Internity Łódź Sp. z o.o. 1%

*** udział bezpośredni 76,10% oraz udział pośredni przez Digital Interiors Sp. z o.o. 1%

- Zasadniczym przedmiotem działalności badanej jednostki jest:
 - Sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego;
 - Sprzedaż hurtowa artykułów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego;
 - Sprzedaż hurtowa i detaliczna sprzętu oświetleniowego;
 - Sprzedaż detaliczna artykułów nieżywnościowych w wyspecjalizowanych sklepach, gdzie indziej niesklasyfikowana;
 - Pozostała sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana;
 - Pozostała działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

- Badana jednostka:
 - jest wpisana do **Krajowego Rejestru Sądowego** pod numerem - **0000307937**
 - posiada nr statystyczny w systemie **REGON** - **015447488**
 - przeważający rodzaj działalności posiada symbol **PKD** - **4673Z**
 - jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy **NIP** - **527-23-97-617**

- W badanym okresie do dnia wydania opinii organem kierującym jednostką był Zarząd w składzie:

<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>
Piotr Grupiński	Prezes Zarządu
Piotr Koziński	Wiceprezes Zarządu

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

- Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r., zostało zbadane przez WBS Rachunkowość Consulting Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- Sprawozdanie finansowe za 2010 r. zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 16 czerwca 2011 r., które podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku spółki w kwocie 963 929,88 zł na kapitał zapasowy oraz 379 738,00 zł na wypłatę dywidendy.
- Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2010 r. zostało
 - złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 01.07.2011 r.,

- złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim „B” w dniu 25.04.2012 r., do dnia wydania opinii nie zostało opublikowane.
- Na podstawie zatwierzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2010 r. prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 października 2011 r. Spółka WBS Audyt Sp. z o.o. została wybrana do zbadania sprawozdania finansowego za 2011 r., umowa o badanie została zawarta dnia 9 listopada 2011 r.
- Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych WBS Audyt Sp. z o.o. przy ul. Grzybowskiej 4 lok U9B w Warszawie jest wpisany na listę pod numerem 3685, a w jego imieniu badanie przeprowadził Maciej Skórzewski, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10396.
- Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach.
- Badanie przeprowadzono z przerwami w okresie od 11.04.2012 r. do 24.05.2012 r.

V. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

- Zarząd Spółki w dniu 24.05.2012 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2011 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.
- W trakcie badania sprawozdania finansowego Spółka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ**I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH**

W tys. złotych

Lp	Wyszczególnienie	2011		2010		2009		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2011/2010		2011/2009	
								kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	12 858,2	37,3	7 028,7	30,6	5 687,3	33,1	5 829,5	182,9	7 170,9	226,1
I.	Wartości niematerialne i prawne	410,6	1,2	394,1	1,7	594,5	3,5	16,5	104,2	(183,9)	69,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 759,2	8,0	3 884,1	16,9	2 565,1	14,9	(1 124,9)	71,0	194,0	107,6
III.	Inwestycje długoterminowe	9 475,9	27,5	2 687,0	11,7	2 468,2	14,3	6 788,9	352,7	7 007,8	383,9
a)	w jednostkach powiązanych	6 975,9	20,2	1 237,0	5,4	1 018,2	5,9	5 738,9	563,9	5 957,8	685,1
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212,6	0,6	63,6	0,3	59,6	0,3	149,0	334,3	153,0	356,7
B.	Aktywa obrotowe	21 615,2	62,7	15 913,1	69,4	11 515,7	66,9	5 702,1	135,8	10 099,5	187,7
I.	Zapasy	8 172,6	23,7	7 764,5	33,8	5 551,9	32,3	408,1	105,3	2 620,7	147,2
II.	Należności krótkoterminowe	13 218,0	38,3	7 909,1	34,5	4 072,5	23,7	5 308,9	167,1	9 145,5	324,6
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 187,6	6,3	1 500,8	6,5	573,7	3,3	686,8	145,8	1 613,9	381,3
III.	Inwestycje krótkoterminowe	147,0	0,4	124,1	0,5	1 865,6	10,8	22,9	118,4	(1 718,6)	7,9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	77,6	0,2	115,4	0,5	25,8	0,1	(37,8)	67,3	51,9	301,3
Aktywa razem		34 473,4	100,0	22 941,8	100,0	17 203,0	100,0	11 531,6	150,3	17 270,4	200,4

Lp	Wyszczególnienie	2011		2010		2009		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2011/2010		2011/2009	
								kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 188,9	49,9	9 232,4	40,2	8 192,6	47,6	7 956,4	186,2	8 996,3	209,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	833,0	2,4	759,5	3,3	759,5	4,4	73,5	109,7	73,5	109,7
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 004,8	29,0	7 129,3	31,1	5 399,2	31,4	2 875,6	140,3	4 605,6	185,3
III.	Zysk (strata) netto	6 351,0	18,4	1 343,7	5,9	2 033,8	11,8	5 007,3	472,7	4 317,2	312,3
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 284,6	50,1	13 709,4	59,8	9 010,4	52,4	3 575,2	126,1	8 274,1	191,8
I.	Rezerwy na zobowiązania	866,1	2,5	263,6	1,1	81,1	0,5	602,4	328,5	785,0	1 067,9
II.	Zobowiązania długoterminowe	666,1	1,9	604,6	2,6	549,8	3,2	61,5	110,2	116,3	121,2
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 681,3	42,6	11 500,8	50,1	6 171,1	35,9	3 180,4	127,7	8 510,2	237,9
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 071,2	3,1	1 340,4	5,8	2 208,5	12,8	(269,2)	79,9	(1 137,3)	48,5
Pasywa razem		34 473,4	100,0	22 941,8	100,0	17 203,0	100,0	11 531,6	150,3	17 270,4	200,4

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	2011 rok		2010 rok		2009 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2011/2010		2011/2009	
								udziału	udziału	udziału	udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 898,4	88,0	50 708,7	98,4	35 804,6	92,5	15 189,6	130,0	30 093,8	184,0
2.	Koszt własny sprzedaży	64 603,1	94,9	49 327,3	98,8	35 299,7	96,7	15 275,8	131,0	29 303,5	183,0
3.	Wynik na sprzedaży	1 295,3		1 381,5		504,9		(86,2)	93,8	790,3	256,5
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	8 547,0	11,4	364,7	0,7	114,5	0,3	8 182,3	2 343,3	8 432,6	7 467,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 443,1	3,6	136,9	0,3	190,2	0,5	2 306,2	1 784,4	2 252,9	1 284,3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	6 103,9		227,8		(75,8)		5 876,0	2 679,2	6 179,6	(8 054,5)
C. Wynik operacyjny (A3+B3)											
		7 399,1		1 609,3		429,2		5 789,8	459,8	6 970,0	1 724,1
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	414,4	0,6	465,1	0,9	2 797,2	7,2	(50,7)	89,1	(2 382,7)	14,8
2.	Koszty finansowe	995,9	1,5	442,9	0,9	1 014,7	2,8	553,0	224,9	(18,9)	98,1
3.	Wynik na działalności finansowej	(581,5)		22,2		1 782,4		(603,7)	(2 617,2)	(2 363,9)	(32,6)
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)											
		6 817,7		1 631,5		2 211,6		5 186,2	417,9	4 606,1	308,3
1.	Podatek dochodowy	466,7		287,8		177,8		178,8	162,1	288,9	262,5
G. Obowiązkowe obciążenia-razem											
		466,7		287,8		177,8		178,8	162,1	288,9	262,5
Zysk (strata) netto (F-G)											
		6 351,0		1 343,7		2 033,8		5 007,3	472,7	4 317,2	312,3

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	2011	2010	2009
1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	44	48	57
2	Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	46	38	35
3	Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	51	52	59

Wskaźniki płynności finansowej		2011	2010	2009
1	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,36	1,24	1,37
2	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,84	0,63	0,71
3	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,01	0,01	0,22

Wskaźniki rentowności		2011	2010	2009
1	Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	18,42%	5,86%	11,82%
2	Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	8,48%	2,61%	5,25%
3	Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	36,95%	14,55%	24,83%

Wyniki badania sprawozdania finansowego jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz powyższe wskaźniki, przy uwzględnieniu wszystkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia niniejszego raportu i opinii, nie wskazują, aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności w ciągu 12 miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości przez Spółkę. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb przedsiębiorstwa, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości. Spółka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe odzwierciedlają przebieg operacji gospodarczych w sposób udokumentowany oraz przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego oraz zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w artykule 13 ust. 4 i 5 Ustawy. Podstawę otwarcia ksiąg stanowiły dane zatwierdzonego sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

Sposób przechowania i ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych spełnia wymogi art. 71 Ustawy.

II. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, w tym między innymi wskazuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

II.2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

1. Aktywa

Pozycje wykazane w aktywach są zgodne z ewidencją księgową i zostały prawidłowo zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym. Przy wycenie bilansowej poszczególnych składników aktywów, jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości wynikających z ustawy o rachunkowości.

Główną pozycję aktywów stanowią inwestycje długoterminowe, na które składają się działki niezabudowane wycenione do wartości rynkowej oraz udziały w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności.

2. Kapitały własne

W dniu 8 lutego 2011 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału akcji Spółki, w wyniku której obniżona została wartość nominalna wszystkich akcji spółki z kwoty 1 zł do kwoty 0,10 zł. W związku z powyższym liczba akcji wzrosła z 759.476 do 7.594.760. Podział akcji nastąpił poprzez wymianę wszystkich akcji Internity S.A. serii A, B oraz C.

Ponadto w dniu 31 maja 2011 roku Zarząd Internity SA podjął uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału w ramach kapitału docelowego, w wyniku której został podwyższony kapitał zakładowy Spółki o kwotę 73.524 złote w drodze emisji nowych akcji Serii D. Wszystkie akcje serii D tj. 735.240 akcji zostały objęte w ramach subskrypcji prywatnej, cena emisyjna wyniosła 2,7 zł każda akcji. Powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 14 lipca 2011 roku.

Kapitały własne zostały prawidłowo ujęte i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym. Wartość kapitału podstawowego wykazanego w księgach i sprawozdaniu finansowym jest zgodna z aktualnym na dzień bilansowy odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego.

3. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Pozycje wykazane w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania są zgodne z ewidencją księgową i zostały w istotnym zakresie prawidłowo zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

II.3. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej

Pozycje kształtujące wynik finansowy jednostka ujęła kompletnie i prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

II.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości. Dane wykazane w tym elemencie sprawozdania są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

II.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych prawidłowo sporządzono stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i jest on zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

II.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez

Spółkę, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

II.7. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności Spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

III. INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA

W wyniku zastosowanych procedur badania nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa a także statutu Spółki.

IV. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
3. Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych.

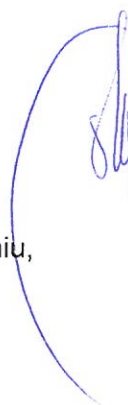
WBS Audyt Sp. z o.o.

ul. Grzybowska 4 lok. U9B, 00-131 Warszawa

NIP: 525-15-69-214 REGON: 010629233

KRS: 0000099028

Maciej Skórzewski nr ew. 10396
Kluczowy Biegły Rewident
Przeprowadzający badanie w imieniu,



WBS Audyt Sp. z o.o.

Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B

Podmiot uprawniony Nr ew. 3685

Warszawa, 24 maja 2012 r.