

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE Sp. z o.o.

**ul. Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 96 lok. 2
05-270 Marki**

KRS: 0000429387
NIP: 1251616259
Regon: 146071277

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki

Raport z badania sprawozdania finansowego

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

Warszawa, dnia 15 czerwca 2016

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Wspólników i Rady Nadzorczej
spółki Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego spółki Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o. z siedzibą w Markach przy ul. Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 96, lok.2, stanowiącego załącznik do niniejszej opinii i obejmującego:

- (a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8.909.816,82 zł,
- (c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący stratę netto w kwocie 1.595.281,35 zł,
- (d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 595.281,35 zł,
- (e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 613.029,97 zł,
- (f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. 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 (t.j. Dz. U. z 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami), 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 to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- (a) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.
- (b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie nasze zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność pozwalającą na wyrażenie miarodajnej opinii o sprawozdaniu finansowym i stanowiących podstawę jego sporządzenia księgach rachunkowych. Badanie obejmowało w szczególności ocenę poprawności zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki, a także przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2015 jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności spółki Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o. jest kompletne we wszystkich istotnych aspektach w rozumieniu ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

Kazimierz Lewański
nr ewidencyjny 9434



Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

KAZIMIERZ LEWAŃSKI
Kancelaria Audytorska
nr ewidencyjny 2335
ul. Łukowska 31 m. 30
04-133 Warszawa

Warszawa, dnia 15 czerwca 2016

**MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Marki, 15 czerwca 2016 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane Spółki

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Mareckie Inwestycje Miejskie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: Spółka lub MIM) na dzień 31 grudnia 2015 r.

Spółka została utworzona w dniu 16 marca 2012 r. przez Gminę Miasto Marki na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2013.594 z późn. zm.) oraz uchwały Rady Miasta Marki nr XXIII/154/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie utworzenia przez Gminę Miasto Marki spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „Mareckie Inwestycje Miejskie” spółka z o.o.

Spółka, w dniu 9 sierpnia 2012 r. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000429387, nadano jej numer identyfikacji podatkowej NIP 1251616259 oraz REGON 146071277.

Siedzibą Spółki jest miasto Marki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania siedziba Spółki mieści się pod adresem: 05-270 Marki, Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 96 lok. 2.

Spółka na dzień 31 grudnia 2015 r. posiadała jeden zarejestrowany oddział: Akademia Piłkarska Marcovia-Marki w Markach. Oddział nie posiada własnego numeru NIP ani numeru REGON. Siedziba oddziału mieści się w Markach przy ul. Wspólnej 12.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony, terenem jej działania jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: projektowanie, budowa, przebudowa, remont, zarządzanie i utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych w celu umożliwienia Gminie Miastu Marki zaspakajania zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie zadań własnych gminy związanych w szczególności z: edukacją, kulturą fizyczną i turystyką, a także drogami publicznymi będącymi w zarządzie miasta Marki.

2. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Mareckie Inwestycje Miejskie Spółka z o.o., bowiem nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Polityka rachunkowości

Spółka przygotowuje sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U.2013.330 ze zm.).

Rok obrotowy w ewidencji księgowej MIM obejmuje rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy oraz w razie wystąpienia okoliczności, które wymagają sporządzenia wyceny zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ich cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania składnika majątku stanowiącego własność Skarbu Państwa lub gminy na podstawie decyzji właściwego organu, do wyceny rzeczowych aktywów majątku przyjmuje się wartość określoną w decyzji tego organu.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według aktualnej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według ich cen nabycia lub kosztów wytworzenia (wartości wynikające z ewidencji).

Umorzeniu (amortyzacji) podlegają środki trwałe, stanowiące własność lub współwłasność Spółki, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, w leasingu finansowym i zdadne do użytku w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane przez Spółkę na potrzeby związane z prowadzoną działalnością albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy leasingu. Amortyzacji podlega wartość będąca ceną nabycia lub kosztem wytworzenia danego składnika aktywów. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do eksploatacji, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości podlegającej amortyzacji przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec okresu sprawozdawczego (miesiąca).

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego (miesiąca), według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Niedobory i nadwyżki rzeczowych aktywów wycenia się według aktualnej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

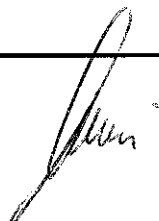
Szkody w mieniu Spółki wycenia się po rzeczywistych kosztach ich napraw (odtworzenia).

Przychody ujmowane są w wartości zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług (VAT) oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

Wynik finansowy Spółki ustalany jest na koniec roku obrotowego, jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami, dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.



MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE SPÓŁKA Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
Bilans

AKTYWA			NA DZIEŃ	
Poz.		Nazwa pozycji	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
A		Aktywa trwałe	8 490 595,18	8 508 844,83
I		Wartości niematerialne i prawne	3 461,02	9 682,86
II		Rzeczowe aktywa trwałe	8 486 834,04	8 498 719,65
	1	Środki trwałe	7 046 442,04	7 058 327,65
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 005 000,00	7 005 000,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 946,92	23 739,80
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 875,64	23 248,77
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	4 619,48	6 339,08
	2	Środki trwałe w budowie	1 440 392,00	1 440 392,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300,12	442,32
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	300,12	442,32
B		Aktywa obrotowe	419 221,64	1 015 253,52
I		Zapasy	4 299,32	0,00
II		Należności krótkoterminowe	133 775,63	120 951,86
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek	133 775,63	120 951,86
	a)	z tytułu dostaw i usług,	67 979,52	57 792,74
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	55 569,66	57 470,47
	c)	inne	10 226,45	5 688,65
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	278 678,73	891 708,70
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	278 678,73	891 708,70
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	278 678,73	891 708,70
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 517,85	784 267,82
	-(2)	inne środki pieniężne	107 160,88	107 440,88
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 467,96	2 592,96
		Suma	8 909 816,82	9 524 098,35

KSIEGOWA

Iwona Gibalska

PREZES ZAŁĄCZU

Michał Woźnicki

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE SPÓŁKA Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
Bilans

PASywa				NA DZIEŃ	
Poz.		Nazwa pozycji	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	
A		Kapitał (fundusz) własny	8 619 184,30	9 214 465,65	
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	12 305 000,00	10 505 000,00	
II		Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
III		Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
IV		Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	
V		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
VI		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	800 000,00	
VII		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 090 534,35	-468 681,54	
VIII		Zysk (strata) netto	-1 595 281,35	-1 621 852,81	
IX		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	290 632,52	309 632,70	
I		Rezerwy na zobowiązania	13 493,64	12 706,64	
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	3	Pozostałe rezerwy	13 493,64	12 706,64	
		- (1) długoterminowe	13 493,64	12 706,64	
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	
II		Zobowiązania długoterminowe	107 625,00	107 625,00	
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2	Wobec pozostałych jednostek	107 625,00	107 625,00	
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
		d) inne	107 625,00	107 625,00	
III		Zobowiązania krótkoterminowe	169 513,88	187 955,06	
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2	Wobec pozostałych jednostek	169 513,88	187 955,06	
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88 823,01	111 994,18	
		- (1) do 12 miesięcy	88 823,01	111 994,18	
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadczeń	30 942,86	41 776,08	
		h) z tytułu wynagrodzeń	47 412,13	29 070,76	
		i) inne	2 335,88	5 114,04	
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV		Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 346,00	
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 346,00	
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	
		- (2) krótkoterminowe	0,00	1 346,00	
		Suma:	8 909 816,82	9 524 098,35	

KSIEGOWA

Iwona Gibalska

PREZES ZARZĄDU

Michał Woźnicki

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE SPÓŁKA Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat			na dzień	
Poz.	Nazwa pozycji		31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		643 440,34	180 900,45
-		od jednostek powiązanych	253 430,90	0,00
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów	643 440,34	180 900,45
II		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		2 166 095,66	1 798 352,30
I		Amortyzacja	21 195,66	14 546,72
II		Zużycie materiałów i energii	9 120,14	42 274,92
III		Usługi obce	799 248,02	425 374,92
IV		Podatki i opłaty, w tym:	61 305,38	53 318,97
	(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V		Wynagrodzenia	1 047 705,68	1 088 822,94
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 347,58	134 103,54
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	110 173,20	39 910,29
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 522 655,32	-1 617 451,85
D	Pozostałe przychody operacyjne		754 866,06	4 409,04
I		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II		Dotacje	0,00	0,00
III		Inne przychody operacyjne	754 866,06	4 409,04
E	Pozostałe koszty operacyjne		827 314,34	12 791,80
I		Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III		Inne koszty operacyjne	827 314,34	12 791,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 595 103,60	-1 625 834,61
G	Przychody finansowe		0,00	4 722,75
I		Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II		Odsetki, w tym:	0,00	4 722,75
	(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III		Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV		Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V		Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		177,75	740,95
I		Odsetki, w tym:	177,75	740,95
	(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II		Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV		Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 595 281,35	-1 621 852,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I		Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II		Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)		-1 595 281,35	-1 621 852,81
L	Podatek dochodowy		0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		-1 595 281,35	-1 621 852,81

KSIEGOWA
Iwona Gibalska

PREZES ZARZĄDU
Michał Woźnicki

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE SPÓŁKA Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
Zestawienie zmian w kapitale

WYSZCZEGÓLNIENIE		31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 214 465,65	10 370 133,02
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 214 465,65	10 370 133,02
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 505 000,00	10 505 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 800 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 800 000,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	1 800 000,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 305 000,00	10 505 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	800 000,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-800 000,00	800 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu: wpłata na poczet podwyższenia kapitału)	0,00	800 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu: rejestracja podwyższenia kapitału)	800 000,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,0	800 000,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-468 681,54	-134 866,98
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-468 681,54	-134 866,98
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-468 681,54	-134 866,98
a)	zwiększenie (z tytułu)	-1 621 852,81	-333 814,56
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 621 852,81	-333 814,56
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 090 534,35	-468 681,54
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 090 534,35	-468 681,54
8.	Wynik netto	-1 595 281,35	-1 621 852,81
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-1 595 281,35	-1 621 852,81
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 619 184,30	9 214 465,65
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 619 184,30	9 214 465,65

KSIEGOWA
Iwona Gibalska

PREZES ZARZĄDU
Michał Woźnicki

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE SPÓŁKA Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 595 281,35	-1 621 852,81
II.	Korekty razem	-14 660,41	116 537,02
1.	Amortyzacja	21 195,66	14 546,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-4 722,75
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	787,00	936,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 299,32	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-12 823,77	-56 664,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-18 441,18	166 631,43
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 221,00	-5 340,88
10.	Inne korekty	142,20	1 150,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 609 941,76	-1 505 315,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	316 341,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	316 341,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 088,21	562 208,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 088,21	562 208,91
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 088,21	-245 867,91
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 000 000,00	804 722,75
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	800 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe (odsetki)	0,00	4 722,75
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 000 000,00	804 722,75
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-613 029,97	-946 460,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-613 029,97	-946 460,95
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	891 708,70	1 838 169,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	278 678,73	891 708,70
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	107 160,88	107 440,88

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) Stan aktywów Spółki

Na dzień 31 grudnia 2015 r. aktywa trwałe MIM tworzą:

	Rodzaj aktywa	Wartość początkowa	Umorzenie na dzień 31.12.2014	Zwiększenie roku 2015	Umorzenie roku 2015	Łączne umorzenie	Wartość na dzień 31.12.2015
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	13.448,87	3.766,01	650,00	6.871,84	10.637,85	3.461,02
	- programy komputerowe	13.448,87	3.766,01	650,00	6.871,84	10.637,85	3.461,02
2	Środki trwałe, w tym:	7.073.377,45	15.049,80	2.438,21	14.323,82	29.373,62	7.046.442,04
A	- grunty, w tym:	7.005.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.005.000,00
	-działka ewid. 74/37 pow. 51 991 m ²	3.805.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.805.964,00
	-działka ewid. 74/37 pow. 4 909 m ²	367.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.390,00
	-działka ewid. 74/37 pow. 5 094 m ²	234.324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.324,00
	-działka ewid. 74/37 pow. 27 764 m ²	2.597.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.597.322,00
B	- lokal użytkowy	27.929,12	4.189,32	0,00	2.792,88	6.982,20	20.946,92
C	- maszyny, urządzenia	30.660,15	8.541,89	2.438,21	9.573,38	18.115,27	14.983,09
D	- urządzenia techniczne	1.190,00	59,49	0,00	237,96	297,45	892,55
E	- ruchomości i wyposażenie	8.598,18	2.259,10	0,00	1.719,60	3.978,70	4.619,48
3	Środki trwałe w budowie	Nakłady roku 2012	Nakłady roku 2013	Nakłady roku 2014	Sprzedaż roku 2014	Nakłady roku 2015	Wartość na dzień 31.12.2015
A	Budowa gimnazjum z budynkiem sportowym	300.218,00	935.500,00	521.015,00	-316.341,00	0,00	1.440.392,00

2) Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 12.305.000,00 zł (dwanaście milionów trzysta pięć tysięcy złotych) i dzielił się na 12.305 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każdy udział. Udziały w kapitale zakładowym są równe i niepodzielne, a jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Miasto Marki. Kapitał został opłacony w następujący sposób:

- 1/ 5.300 udziałów w kapitale zakładowym spółki o łącznej wartości 5.300.000,00 zł (pięć milionów trzysta tysięcy złotych) pokryła wkładem pieniężnym;
- 2/ 7.005 udziałów w kapitale zakładowym spółki o łącznej wartości 7.005.000 zł (siedem milionów pięć tysięcy złotych) pokryła wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci prawa własności niezabudowanej nieruchomości gruntowej oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka 74/37 w obrębie 4-03, o powierzchni 8,9758 ha (osiemdziesięciu dziewięciu tysięcy siedmiuset pięćdziesięciu ośmiu metrów kwadratowych), położonej w

Markach przy ulicy Wspólnej, objętej księgą wieczystą KW nr WA1M/00111321/9 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Wołominie.

Na dzień 1 stycznia 2015 r. kapitał Spółki wynosił 10.505.000,00 zł (dziesięć milionów pięćset pięć tysięcy złotych). W okresie sprawozdawczym miało miejsce podwyższenie kapitału podstawowego o następujące kwoty:

- 1/ 800.000,00 zł (osiemset tysięcy złotych), podwyższony kapitał został pokryty gotówką – wpłata na rachunek bankowy Spółki została dokonana w dniu 29 października 2014 r. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 3 kwietnia 2015 r.
- 2/ 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych), podwyższony kapitał został pokryty gotówką – wpłata na rachunek Spółki została dokonana w dniu 11 czerwca 2015 r. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 2 lipca 2015 r.
- 3/ 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych), podwyższony kapitał został pokryty gotówką – wpłata na rachunek Spółki została dokonana w dniu 1 września 2015 r. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 9 listopada 2015 r.

Ponadto, po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych). Podwyższenie zostało opłacone gotówką. Wpłata na rachunek Spółki nastąpiła w dniu 29 lutego 2016 r. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 25 marca 2016 r.

3) Stan końcowy kapitałów

Na dzień 31 grudnia 2015 r. stan końcowy kapitałów Spółki wynosi 8.619.184,30 zł (słownie: osiem milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy sto osiemdziesiąt cztery złote 03/100).

4) Propozycja, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje, aby stratę za rok obrotowy, zakończony 31 grudnia 2015 r., w kwocie (-)1.595.281,35 zł (słownie: jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy dwieście osiemdziesiąt jeden złotych 35/100), pokryć z zysków przyszłych okresów.

5) Stan rezerw (cel ich utworzenia, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy)

Na dzień 1 stycznia 2015 r. w księgach Spółki odnotowano rezerwę długoterminową na poczet zobowiązań z tytułu wynagrodzeń w kwocie 12.706,64 zł (słownie: dwanaście tysięcy siedemset sześć złotych 64/100). W okresie sprawozdawczym zaktualizowano wartość tej rezerwy i zwiększono ją o 787,00 zł (słownie: siedemset osiemdziesiąt siedem złotych), do kwoty 13.493,64 zł (słownie: trzynaście tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt trzy złote 64/100).

6) Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2015 r. dokonano kolejnej aktualizacji wartości przeterminowanych należności z tytułu opłat za obozy i zajęcia sportowe, gdyż w ocenie Spółki, z uwagi na sytuację majątkową i finansową dłużników, ich spłata w umownej kwocie nie jest prawdopodobna. W roku 2014 utworzono odpis aktualizujący (zmniejszający stan należności) w kwocie (-)11.850,00 zł (słownie: jedenaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych), który zwiększono w okresie sprawozdawczym o 45.760,00 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt złotych). Stan odpisów na dzień 31 grudnia 2015 wynosi 57.610,00 zł. (słownie: pięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset dziesięć złotych).

W księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego ujęto odpis aktualizujący wartość należności przysługującej Spółce od wykonawcy tytułem kary umownej w kwocie 753.375,00 zł (słownie: siedemset pięćdziesiąt trzy tysiące trzysta siedemdziesiąt pięć złotych). Z uwagi na trwający spór, Spółka ocenia, że spłata tej należności jest mało prawdopodobna. Obecnie prowadzone są negocjacje mające na celu zakończenie sporu poprzez zawarcie ugody.

7) Podział zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Przewidywany okres spłaty:	Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.:	Zobowiązania spłacone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania:
- do 1 roku	169.513,88	162.199,40
- powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
- powyżej 5 lat	107.625,00	0,00

Zobowiązanie długoterminowe dotyczy wniesionego przez wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy projektowej nr 272/18/2012 z dnia 12 maja 2012 r., której celem jest przygotowanie dokumentacji projektowej inwestycji przy ul. Wspólnej. Dokumentacja projektowa została przyjęta przez Spółkę w dniu 5 listopada 2014 r.

Zgodnie z powołaną wyżej umową termin wykonania dokumentacji projektowej minął 20 listopada 2013 r. Spółka wystosowała wezwanie do zapłaty kary umownej naliczonej zgodnie z powołaną umową wraz z notą obciążeniową. Wierzytelność Spółki wobec wykonawcy wynosi 753.375,00 zł (słownie: siedemset pięćdziesiąt trzy tysiące trzysta siedemdziesiąt pięć złotych). Strony aktualnie prowadzą negocjacje w celu polubownego zakończenia sporu.

W okresie sprawozdawczym Spółka ujęła w swoich księgach odpis aktualizujący wartość tej należności.

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2015 r. w księgach rachunkowych Spółki nie odnotowano rozliczeń międzyokresowych biernych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne zamykają się kwotą 2.467,96 zł (słownie: dwa tysiące czterysta sześćdziesiąt siedem złotych 96/100).

9) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

W roku bilansowym, zakończonym w dniu 31 grudnia 2015 r., nie zaciągnięto zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki,

10) Wykaz zobowiązań warunkowych oraz gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

W roku bilansowym, zakończonym w dniu 31 grudnia 2015 r., Spółka nie zaciągała zobowiązań warunkowych oraz gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

2.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Podstawowym źródłem przychodów Spółki w okresie sprawozdawczym było świadczenie usług polegających na realizacji dokumentacji projektowej wraz z przeniesieniem autorskich praw majątkowych do tej dokumentacji. Przychody z tego tytułu wyniosły 253.430,90 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy tysiące czterysta trzydzieści złotych 90/100).

Kolejne źródło przychodów Spółki stanowią usługi w zakresie pozaszkolnych form edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych (PKWiU 85.51.10.0.). Oddział Spółki – Akademia Piłkarska Marcovia-Marki w Markach – organizowała cykliczne zajęcia sportowe dla dzieci i młodzieży oraz obozy i kolonie sportowe. Przychody z tego tytułu wyniosły 359.205,23 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście pięć złotych 23/100).

W roku zakończonym 31 grudnia 2015 r. Spółka świadczyła usługi promocyjne na rzecz sponsorów Akademii Piłkarskiej Marcovia-Marki w Markach. Przychody z tego tytułu wyniosły 23.658,96 zł (słownie: dwadzieścia trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt osiem złotych 96/100).

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 Spółka kontynuowała także podnajem lokalu użytkowego. Przedmiotem podnajmu, zgodnie z umową z dnia 5 września 2013 r. oraz umową z dnia 5 września 2014 r., był lokal zlokalizowany w Markach, o powierzchni 19,00 m². Przychody Spółki z tego tytułu wyniosły 2.964,00 zł (słownie: dwa tysiące dziewięćset sześćdziesiąt cztery złote).

Ponadto, Spółka osiągnęła przychody w łącznej kwocie 4.181,25 zł (słownie: cztery tysiące sto osiemdziesiąt jeden złotych 25/100) z tytułu podnajmu hali i boiska sportowego.

2) Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2015 r. nie zaistniała konieczność dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka nie zaistniała konieczność aktualizacji wartości zapasów. Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 4.299,32 zł (słownie: cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 32/100). Zapasy stanowiły odzież sportową (czapki, koszuli, dresy z logo Oddziału Spółki) przeznaczone do sprzedaży.

4) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2015 MIM nie zaniechała żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje także jej zaniechania w roku następnym.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto,

Przychody ogółem	1.398.306,40
Przychody niepodlegające opodatkowaniu (naliczone kary, spisane RMB)	754.721,00

Przychody podlegające opodatkowaniu		643.585,40
Koszty ogółem		2.993.587,75
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych, w tym:		867.766,07
-	rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	787,00
-	odpisy aktualizujące należności	800.435,00
-	spisane należności	26.090,00
-	odsetki niestanowiące kosztu podatkowego	169,73
-	koszty reprezentacji	982,96
-	podwyższenie kapitału Spółki – PCC, KRS i opłaty notarialne	10.496,00
-	niewypłacone wynagrodzenia	18.386,93
-	kary i opłaty	2.368,00
-	pozostałe usługi	8.050,45
Koszty uzyskania przychodu		2.125.821,68
Strata bilansowa brutto		-1.595.281,35
Strata podatkowa		-1.482.236,28
Podatek dochodowy od osób prawnych		0,00

- 6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

W roku 2015 Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Począwszy od roku 2014 Spółka prowadzi prace związane z projektowaniem i budową zespołu środków trwałych składających się na obiekt gimnazjum wraz z budynkiem sportowym oraz szkoły ponadgimnazjalnej wraz z laboratorium, przy ul. Wspólnej w Markach. Wartość środków trwałych w budowie ustalono z uwzględnieniem kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich budową. W roku 2014 na koszty wytworzenia złożyły się wydatki związane z opracowaniem dokumentacji projektowo – kosztorysowej kompleksu. W okresie sprawozdawczym (w roku 2015) Spółka nie ponosiła wydatków z tego tytułu. Stan nakładów na budowę środków trwałych na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 1.440.392,00 zł (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt dwa złote).

- 8) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała nabycia następujących niefinansowych aktywów trwałych:

lp.	Rodzaj środka trwałego	Wartość początkowa w PLN
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania (notebook/laptop ASUS)	2.438,21
	Razem	2.438,21

lp.	Wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa w PLN
1	Program komputerowy KaliBronek	650,00
	Razem	650,00

W roku 2015 Spółka nie realizowała projektów związanych z ochroną środowiska.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie realizowała zysków i strat nadzwyczajnych,

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Z uwagi na brak operacji nadzwyczajnych, w roku 2015 nie naliczono podatku dochodowego dla tego rodzaju operacji.

3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka posiadała w kasie i na rachunkach bankowych środki pieniężne w kwocie 278.678,73 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych 73/100), w tej kwocie 107.160,88 zł (słownie: sto siedem tysięcy sto sześćdziesiąt złotych 88/100) stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr 272/18/2012, po uwzględnieniu opłat z tytułu prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego.

4. Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W sprawozdaniu finansowym Spółki uwzględniono wszystkie umowy zawarte w roku 2015. Do czasu sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zawarto innych umów, które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy MIM.

- 2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku 2015 Spółka zawierała umowy z podmiotami powiązanymi wyłącznie na warunkach rynkowych.

- 3) Przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

W roku obrotowym, zakończonym 31 grudnia 2015 r., Spółka zatrudniała pracowników na podstawie umów o pracę, przeciętne miesięczne zatrudnienie wynosiło 11 osób (8,35 etatu).

- 4) Wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących za rok obrotowy

W roku 2015 wynagrodzenie należne członkowi Zarządu z tytułu pełnionej przez niego funkcji wyniosło 140.400,00 zł (słownie: sto czterdzieści tysięcy czterysta złotych). W tym samym okresie

wynagrodzenie należne Członkom Rady Nadzorczej stanowiło kwotę 54.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt cztery tysiące złotych).

- 5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład jej organów zarządzających i nadzorujących.

- 6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2015 r. zostanie poddane badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie umowy z dnia 12 kwietnia 2016 r., należne z tego tytułu wynagrodzenie wynosi 6.500,00 zł (słownie: sześć tysięcy pięćset złotych), plus podatek os towarów i usług (VAT) w kwocie 1.495,00 zł.

5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku 2015 Spółka nie ujawniła znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym ujawniono wszystkie znaczące zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości

W roku 2015 nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.

6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W roku 2015 Spółka uczestniczyła we wspólnym przedsięwzięciu pod nazwą: „Przebudowa ul. Pomnikowej w Markach – Rejon II”. Przedsięwzięcie było realizowane na podstawie umowy partnerstwa z dnia 30 września 2014 r. pomiędzy Gminą Miastem Marki jako Partnerem Wiodącym a spółką Wodociąg Marecki Sp. z o.o. i spółką Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o. jako Partnerami.

W ramach partnerstwa Spółka wykonała dokumentację projektową przedsięwzięcia pod nazwą: „Przebudowa ul. Pomnikowej w Markach – Rejon II”. Przedsięwzięcie jest w trakcie realizacji.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym Spółka świadczyła na rzecz Gminy Miasta Marki usługi polegające na przygotowywaniu kompletnej dokumentacji projektowej związanej z przebudową, modernizacją, remontem wybranych dróg gminnych w Markach.

Oddział Spółki świadczył usługi promocyjne na rzecz spółki Wodociąg Marecki Sp. z o.o.

W roku 2015 Spółka wynajmowała lokale użytkowe z przeznaczeniem na prowadzenie działalności gospodarczej (siedziba jednostki i podnajem) od Gminy Miasta Marki, Szkół Podstawowych nr 2 i 3 w Markach oraz spółki Wodociąg Marecki Sp. z o.o. Ponadto, Spółka dzierżawi od Gminy Miasta Marki teren przy ulicy Wspólnej 12, na którym prowadzi działalność gospodarczą w ramach Oddziału Spółki Akademia Piłkarska Marcovia-Marki w Markach.

- 3) Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

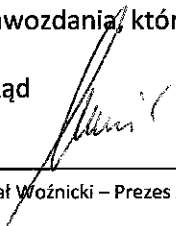
Spółka nie posiada podmiotów zależnych, ani stowarzyszonych.

7.

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

W ocenie Spółki nie istnieją informacje, poza wskazanymi w poprzednich częściach niniejszego sprawozdania, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji MIM.

Zarząd



Michał Woźnicki – Prezes Zarządu

Główna Księgowa



Iwona Gibalska

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 31 grudnia 2015 ROKU

Marki, dnia 15 czerwca 2016 roku

1	ORGANY SPÓŁKI	3
2	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	3
	2.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI	3
	2.2 INFORMACJE O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI	3
	2.2.1 Inwestycja przy ul. Wspólnej w Markach	4
	2.2.2 Prace projektowe związane z budową i modernizacją dróg gminnych w Markach.	4
	2.2.3 Akademia Piłkarska Marcovia-Marki.	5
	2.3 WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	5
	2.4 WYNIKI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI	5
	2.5 INFORMACJE O NABYCIU UDZIAŁÓW WŁASNYCH.....	6
	2.6 INFORMACJE O POSIADANYCH ODDZIAŁACH.....	6
	2.7 FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA.....	6
	2.8 INSTRUMENTY FINANSOWE	6
	2.9 INWESTYCJE	6
3	SPRAWOZDANIE Z POSIEDZEŃ ZARZĄDU	6



1 ORGANY SPÓŁKI

Niniejsze sprawozdanie w dniu 15 czerwca 2016 roku przedkłada Zarząd Spółki w składzie:

Michał Woźnicki – Prezes Zarządu.

Spółka została utworzona na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2013.594 z późn. zm.) oraz uchwały Rady Miasta Marki nr XXIII/154/2012 z dnia 14 marca 2012 roku w sprawie utworzenia przez Gminę Miasto Marki spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „Mareckie Inwestycje Miejskie” spółka z o.o. Spółka zawiązana została aktem notarialnym sporządzonym przez Marka Rowickiego – Notariusza w Radzyminie za numerem Repertorium A-703/2012.

Skład Rady Nadzorczej Spółki w roku 2015 uległ zmianie. W dniu 18 czerwca 2015 r. Zgromadzenie Wspólników odwołało z Rady Nadzorczej Dominika Kozaczkę oraz Waldemara Andrzejczyka i powołało Marcina Michalczyka oraz Jarosława Dąbrowskiego. W dniu bilansowym skład Rady Nadzorczej był następujący:

Michał Hauszyld – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marcin Michalczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Jarosław Dąbrowski – Sekretarz Rady Nadzorczej

Skład Zarządu w trakcie roku obrotowego nie zmienił się. Jedynym Członkiem Zarządu jest Michał Woźnicki.

2 DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

2.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 12.305.000 zł i dzielił się na 12.305 udziałów o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy. Wszystkie udziały objęte zostały przez jedynego Wspólnika Spółki – Gminę Miasto Marki.

Na dzień 1 stycznia 2015 r. kapitał Spółki wynosił 10.505.000,00 zł (dziesięć milionów pięćset pięć tysięcy złotych). W okresie sprawozdawczym miało miejsce podwyższenie kapitału podstawowego o następujące kwoty:

- 800.000,00 zł (osiemset tysięcy złotych), podwyższony kapitał został pokryty gotówką – wpłata na rachunek bankowy Spółki została dokonana w dniu 29 października 2014 r. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 3 kwietnia 2015 r.
- 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych), podwyższony kapitał został pokryty gotówką – wpłata na rachunek Spółki została dokonana w dniu 11 czerwca 2015 r. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 2 lipca 2015 r.
- 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych), podwyższony kapitał został pokryty gotówką – wpłata na rachunek Spółki została dokonana w dniu 1 września 2015 r. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 9 listopada 2015 r.

Ponadto, po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych). Podwyższenie zostało opłacone gotówką. Wpłata na rachunek Spółki nastąpiła w dniu 29 lutego 2016 r. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 25 marca 2016 r.

2.2 INFORMACJE O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI

Spółka przewiduje w roku następnym kontynuowanie działalności gospodarczej.

Spółka w roku 2016 zamierza kontynuować prace związane z:



- 1) realizacją inwestycji przy ul. Wspólnej w Markach.
- 2) kontynuacją prac projektowych związanych z budową i/lub modernizacją dróg gminnych w Markach wraz z odwodnieniem, oraz
- 3) prowadzeniem zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży w Markach wraz z uczestnictwem w rozgrywkach ligowych w ramach Akademii Piłkarskiej Marcovia – Marki.

2.2.1 Inwestycja przy ul. Wspólnej w Markach

W roku 2015, w ramach realizacji inwestycji przy ul. Wspólnej Spółka przeprowadziła postępowanie przetargowe mające na celu uzyskanie finansowania zewnętrznego w postaci obligacji. W postępowaniu zostały złożone dwie oferty wstępne: (i) przez Bank Gospodarstwa Krajowego, oraz (ii) przez Nordea Bank Polska SA. Oferta wiążąca została złożona przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Postępowanie nie zostało zakończone z uwagi na niezaakceptowanie oferty przez Gminę Miasto Marki, która jako Wspólnik Spółki miała uczestniczyć w procesie finansowania.

W roku 2015 z wykonawcą dokumentacji projektowej, CJK Biurem Architektury i Designu Piotr Kuś doszło do sporu dotyczącego terminu przyjęcia dokumentacji przez Spółkę. W wyniku tego sporu Spółka naliczyła karę umowną w kwocie 753.375,00 zł. Strony aktualnie prowadzą negocjacje w celu polubownego zakończenia sporu.

Ponadto, Spółka zgłosiła z tytułu rękojmi do CJK Biuro Architektury i Designu Piotr Kuś szereg wad w dokumentacji projektowej. Wady te są usuwane.

W dniu 24 listopada 2015 r., w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego została zawarta umowa z Mirosławem Długołęckim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Mirosław Długołęcki TRANS-TECH, której przedmiotem było wykonanie prac polegających na wycince drzew i krzewów, karczowaniu, utylizowaniu i usunięciu pozostałości po wycince oraz uporządkowaniu terenu po wycince i karczowaniu, na potrzeby przyszłej inwestycji wraz z zakupem przez Wykonawcę pozyskanego drewna.

Usługa została zakończona na początku stycznia 2016 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka przeprowadziła postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie usługi kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych związanych z wykonaniem inwestycji pod nazwą „Budowa szkoły gimnazjalnej i szkoły ponadgimnazjalnej przy ul. Wspólnej w Markach – Etap I”. Jako oferta najkorzystniejsza została wybrana oferta złożona przez Tomasza Przybylskiego prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą BRICO Group Tomasz Przybylski.

Spółka zamierza w roku 2016 przeprowadzić postępowanie przetargowe o udzieleniu zamówienia publicznego na budowę Etapu I inwestycji przy ul. Wspólnej w Markach oraz uzyskać finansowanie zewnętrzne.

2.2.2 Prace projektowe związane z budową i modernizacją dróg gminnych w Markach.

W roku 2015 Spółka kontynuowała prace związane z realizowaniem zadania własnego gminy polegającego na przygotowywaniu dokumentacji projektowej związanej z gruntowną modernizacją, przebudową, rozbudową dróg gminnych wraz z ich odwodnieniem. W roku 2015 Spółka wykonała następującą dokumentację:

- 1) przebudowy ulicy Pomnikowej wraz z budową oczyszczalni wód opadowych przy ul. Grunwaldzkiej,
- 2) renowacji rowów melioracyjnych 1R-3, 3R oraz 3R-1,
- 3) wariantowej koncepcji budowy ul. Hoovera,



- 4) wariantowej koncepcji modernizacji ul. Turystycznej,
- 5) stałej organizacji ruchu,
- 6) remontową ulic: Głowackiego, Równej, Szczygłej, Dębowej, Żwirowej, Piaskowej, Ceramicznej, Legionów, części Grunwaldzkiej,
- 7) wyniesienia skrzyżowania ul. Dużej,
- 8) ul. Szkolnej (od Ząbkowskiej do os. Pogodne).

Ponadto, Spółka w 2015 roku prowadziła prace projektowe w zakresie między innymi ulic: Szkolnej, Matejki, Zagłoby/Zygmuntowskiej, Lisiej, Mickiewicza, Kościuszki/Sosnowej, w zakresie projektowania ścieżek rowerowych i wiele innych.

2.2.3 Akademia Piłkarska Marcovia-Marki.

W roku 2015 Spółka kontynuowała działalność związaną z prowadzeniem Akademii Piłkarskiej Marcovia-Marki przy ul. Wspólnej 12 w Markach.

W ramach Akademii Piłkarskiej Marcovia-Marki działają dwie sekcje: piłki nożnej dla chłopców i piłki ręcznej dla dziewcząt. Obie sekcje zostały zgłoszone do rozgrywek w sezonie 2015/2016, w odpowiednich związkach piłkarskich. Zajęcia są odpłatne.

W zajęciach/treningach uczestniczy łącznie około 300 dzieci i młodzieży. Zajęcia odbywają się w grupach 15 - 20 osobowych podzielonych ze względu na wiek uczestników.

Kontynuowane są zajęcia dla dzieci w wieku przedszkolnym, tzw. Przedszkola Piłkarskie. Zajęcia te odbywają się w soboty, w godzinach przedpołudniowych. Zajęcia są również odpłatne. Ponadto, w okresie ferii zimowych zorganizowane zostały zajęcia dla dzieci, tzw. Zimowisko, zaś w okresie letnim półkolonie oraz obóz sportowy w ośrodku wypoczynkowym w Niechorzu.

W roku 2015 Spółka zawarła krótkoterminowe umowy sponsorskie z Praktiker Polska Sp. z o.o., Wodociąg Marecki Sp. z o.o.

W roku 2016 Spółka zamierza kontynuować działalność propagującą dyscypliny sportowe piłki nożnej oraz piłki ręcznej. Kontynuowane będą starania mające na celu nawiązanie współpracy sponsorskiej.

2.3 WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W okresie zakończonym 31 grudnia 2015 roku Spółka nie prowadziła działalności w zakresie badań i rozwoju.

2.4 WYNIKI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2015 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług w kwocie 643.440,34 zł (w tym od jednostek powiązanych 253.430,90 zł), poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 2.166.095,66 zł, a strata na sprzedaży wyniosła 1.522.655,32 zł.

Łączne przychody Spółki wyniosły 1.398.306,40 złotych, w tym:

Przychody z działalności operacyjnej	643.440,34 zł
Pozostałe przychody operacyjne	754.866,06 zł
Przychody finansowe	0,00 zł

Łączne poniesione koszty stanowiły kwotę 2.993.587,75 złotych, w tym:

Koszty działalności operacyjnej	2.166.095,66 zł
Pozostałe koszty operacyjne	827.314,34 zł
Koszty finansowe	177,75 zł



Ogółem w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku Spółka poniosła stratę w wysokości 1.595.281,35 złotych.

Zarząd Spółki wnosi o pokrycie straty z zysków przyszłych lat obrotowych.

2.5 INFORMACJE O NABYCIU UDZIAŁÓW WŁASNYCH

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie nabyła udziałów własnych.

2.6 INFORMACJE O POSIADANYCH ODDZIAŁACH

Spółka na dzień bilansowy posiadała jeden wyodrębniony organizacyjnie oddział.

Z dniem 1 maja 2014 roku uchwałą Zarządu nr 9/2014 z dnia 28 kwietnia 2014 roku utworzony został oddział Spółki Akademia Piłkarska Marcovia-Marki w Markach. Siedziba Oddziału mieści się w Markach przy ul. Wspólnej 12.

2.7 FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku Spółka finansowała swoją działalność ze środków wpłaconych przez Wspólnika Spółki na opłacenie kapitału zakładowego Spółki oraz ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług.

Spółka nie zaciągnęła żadnych pożyczek ani kredytów.

W roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2016 roku, w związku z zakończonymi pracami projektowymi inwestycji przy ul. Wspólnej w Markach i planowanym rozpoczęciem procesu budowlanego, Spółka zamierza wyemitować obligacje o łącznej maksymalnej wartości nominalnej około 60.000.000 zł.

Ponadto, Spółka zamierza uzyskać finansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w ramach programu LEMUR (Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej w postaci pożyczki w łącznej kwocie około 16.000.000 zł z możliwością umorzenia maksymalnie 60 % wartości pożyczki. Złożone w dniu 31 grudnia 2014 roku wnioski w tej sprawie, z uwagi na korzystną zmianę regulaminu programu LEMUR zostały wycofane a nowe zostaną złożone do końca czerwca 2016 r. Zmiana warunków uzyskania pożyczki polegała na zwiększeniu kwoty pożyczki, wydłużeniu terminu spłaty oraz skróceniu terminu umorzenia pożyczki.

2.8 INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku nie była narażona na ryzyko rynkowe z tytułu instrumentów finansowych.

2.9 INWESTYCJE

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku Spółka dokonała nakładów inwestycyjnych na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne w łącznej kwocie 3.088,21 zł.

Nakładami inwestycyjnymi było wyłącznie nabycie środków trwałych w postaci sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem.

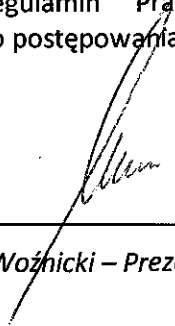
3 SPRAWOZDANIE Z POSIEDZEŃ ZARZĄDU

W okresie objętym sprawozdaniem, tj. do dnia 31 grudnia 2015 roku, Zarząd Spółki odbył 3 protokołowane posiedzenia.



Przedmiotem posiedzeń Zarządu były następujące kwestie:

- wyniki finansowe Spółki za rok 2014,
- Regulamin Akademii Piłkarskiej Marcovia-Marki,
- Regulamin Pracy Komisji Przetargowej oraz powołanie komisji przetargowej do postępowania w sprawie wycinki drzew.



Michał Woźnicki – Prezes Zarządu

Marki, dnia 15 czerwca 2016 roku

MARECKIE INWESTYCJE MIEJSKIE Sp. z o.o.

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015**

**Raport z badania sprawozdania finansowego
dla Wspólników i Rady Nadzorczej
spółki Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015**

Raport został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego spółki Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o. z siedzibą w Markach przy ul. Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 96, lok.2, (zwanej dalej Spółką).

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8.909.816,82 zł,
- (c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący stratę netto w kwocie 1.595.281,35 zł,
- (d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 595.281,35 zł,
- (e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 613.029,97 zł,
- (f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 23.04.2015. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Wspólników i Rady Nadzorczej Spółki z dnia 23.04.2015 dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 10 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	<u>Strona</u>
I. Ogólna charakterystyka Spółki	2
II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
III. Analiza finansowa	4
IV. Omówienie istotnych pozycji sprawozdania finansowego	8
V. Podsumowania i stwierdzenia biegłego rewidenta	9

Kazimierz Lewański
nr ewidencyjny 9434



Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

KAZIMIERZ LEWAŃSKI
Kancelaria Audytorska
Nr ewidencyjny 2335
ul. Łukowska 31 m. 30
04-133 Warszawa

Warszawa, dnia 15 czerwca 2016

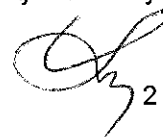
Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- (a) Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o., zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Markach, przy ul. Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 96, lok.2. Czas trwania spółki jest nieograniczony.
- (b) Akt założycielski Spółki sporządzono w formie Aktu Notarialnego, repertorium A nr 703/2012 w Kancelarii Notarialnej Marka Nowickiego w Radzyminie w dniu 16 marca 2012 roku. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000429387. Ostatniego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano dnia 25.03.2016 roku.
- (c) Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 1251616259 oraz statystycznej w systemie REGON 146071277.
- (d) Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2014 zostało zbadane przez Kancelarię Audytorską Kazimierz Lewański z siedzibą w Warszawie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.
- (e) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 zostało zatwierdzone uchwałą nr 1 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 czerwca 2015 roku. Uchwałą nr 2 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 20 czerwca 2015 roku postanowiono stratę za rok 2014 w kwocie zł 1.621.852,81 pokryć z zysków przyszłych lat obrotowych.
- (f) Sprawozdanie finansowe za 2014 rok w dniu 11.06.2015 zostało wysłane do Urzędu Skarbowego w Wołominie oraz złożone w dniu 12.06.2015 w Krajowym Rejestrze Sądowym.
- (g) W badanym okresie głównym przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z umową Spółki, były dalsze działania związane z przygotowaniem projektowym i finansowaniem inwestycji na terenie miasta Marki dotyczącej budowy kompleksu szkoły gimnazjalnej, szkoły ponadgimnazjalnej wraz z obiektami sportowo-rozrywkowymi. Ponadto Spółka prowadziła prace projektowe związane z budową i modernizacją dróg gminnych w Markach oraz kontynuowała działalność sportową dla dzieci i młodzieży w ramach Akademii Piłkarskiej Marcovia-Marki.
- (h) Władze Spółki stanowią Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- (i)
- (j) Na dzień bilansowy w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziłi:
- Pan Michał Hauszyld Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - Pan Marcin Michalczyk Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 - Pan Jarosław Dąbrowski Sekretarz Rady Nadzorczej
- W dniu 18 czerwca 2015 Zgromadzenie Wspólników Spółki odwołało z Rady Nadzorczej Spółki dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Panów Dominika Kozaczka i Waldemara Andrzejczyka i powołało w jej skład Panów Marcina Michalczyka i Jarosława Dąbrowskiego.
- (k) W roku 2015 Zarząd Spółki sprawował jednoosobowo Pan Michał Woźnicki pełniąc funkcję Członka Zarządu.
- (l) Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 12.305.000,00 zł i dzielił się na 12.305 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy.

W okresie do września 2014 do 31 grudnia 2015 Spółka dokonała podwyższeń kapitału podstawowego na podstawie:

- uchwały nr 1 z dnia 25 września 2014 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 800.000 zł tj. do kwoty



Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

11.305.000 zł. poprzez utworzenie 800 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Podwyższony kapitał został objęty w całości przez dotychczasowego Wspólnika Spółki, tj. przez Gminę Miasto Marki i opłacony gotówką. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 3 kwietnia 2015 r.

- uchwały nr 8 z dnia 2 czerwca 2015 roku Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 500.000 zł tj. do kwoty 11.805.000 zł. poprzez utworzenie 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Podwyższony kapitał został objęty w całości przez dotychczasowego Wspólnika Spółki, tj. przez Gminę Miasto Marki i opłacony gotówką. Podwyższenie kapitału zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 lipca 2015 r.
- uchwały nr 1 z dnia 27 czerwca 2015 roku Zgromadzenia Wspólników w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 500.000 zł tj. do kwoty 12.305.000 zł. poprzez utworzenie 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Podwyższony kapitał został objęty w całości przez dotychczasowego Wspólnika Spółki, tj. przez Gminę Miasto Marki i opłacony gotówką. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 9 listopada 2015 r.

Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 8.619.184,30 zł.

- (m) Wszystkie udziały w Spółce są objęte przez Gminę Miasto Marki.
- (n) Bieżący okres obejmuje 12 kolejnych miesięcy roku obrotowego od 01.01.2015 do 31.12.2015. Ubiegły okres obejmuje odpowiednio rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014. Okres dwa lata wstecz obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013.

II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) Kazimierz Lewański Kancelaria Audytorska została wybrana na audytora Spółki za rok 2015 Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 1 kwietnia 2016 roku. Umowa na badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 została podpisana dnia 12 kwietnia 2016 roku.
- (b) Badanie przeprowadzono w dniach od 7 – 23 kwietnia 2015 roku.
- (c) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Spółkę w okresie objętym badaniem:
 - drogą spisu z natury ilości składników majątku:
 - środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2015;
 - drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2015.
- (d) W badanym okresie Spółka była kontrolowana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w zakresie prawidłowości rzetelności zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych, naliczania składek, wypłat świadczeń i dokonywania rozliczeń z ZUS. Ustalone niewielkie nieprawidłowości w zakresie naliczeń składek zostały skorygowane i rozliczone z ZUS.
- (e) Otrzymano od zarządu Spółki oświadczenie z datą 15.06.2016 o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.



Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

III. Analiza finansowa

BILANS na dzień 31 grudnia 2015 roku

	A	B	C							
	Koniec	Koniec	Koniec	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Koniec	Koniec	Koniec
	bieżącego	ubiegłego	okresu dwa	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	bieżącego	ubiegłego	okresu dwa
	okresu	okresu	lata wstecz	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	okresu	okresu	lata wstecz
	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	%	'000 zł	%	Struktura %	Struktura %	Struktura %
AKTYWA										
Aktywa trwałe										
Wartości niematerialne i prawne	3	10	0	-7	-70%	10	0%	0%	0%	0%
Rzeczowe aktywa trwałe	8 487	8 498	8 277	-11	0%	221	3%	95%	89%	81%
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Inwestycja długoterminowe	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
	8 490	8 508	8 277	-18	0%	231	3%	95%	89%	81%
Aktywa obrotowe										
Zapasy	4	0	0	4	0%	0	0%	0%	0%	0%
Należności krótkoterminowe	134	121	65	13	11%	56	86%	2%	1%	1%
Inwestycje krótkoterminowe	279	892	1 839	-613	-69%	-947	-51%	3%	9%	18%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3	0	0	0%	3	0%	0%	0%	0%
	420	1 016	1 904	-596	-59%	-888	-47%	5%	11%	19%
Suma aktywów	8 910	9 524	10 181	-614	-6%	-657	-6%	100%	100%	100%

Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

BILANS na dzień 31 grudnia 2015 (c.d.)

	A	B	C	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Koniec	Koniec	Koniec
	Koniec	Koniec	Koniec	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	bieżącego	ubiegłego	okresu dwa
	bieżącego	ubiegłego	okresu dwa	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	okresu	okresu	lata wstecz
	okresu	okresu	lata wstecz	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	okresu	okresu	lata wstecz
	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	%	'000 zł	%	Struktura %	Struktura %	Struktura %
PASYWA										
Kapitał własny										
Kapitał podstawowy	12 305	10 505	10 505	1 800	17%	0	0%	138%	110%	103%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Kapitał zapasowy	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	800	0	-800	-100%	800	0%	0%	8%	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 091	-469	-135	-1 622	346%	-334	247%	-23%	-5%	-1%
Zysk (strata) netto	-1 595	-1 622	-334	27	-2%	-1 288	386%	-18%	-17%	-3%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
	8 619	9 214	10 036	-595	-6%	-822	-8%	97%	97%	99%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania										
Rezerwy na zobowiązania	13	13	12	0	0%	1	8%	0%	0%	0%
Zobowiązania długoterminowe	108	108	108	0	0%	0	0%	1%	1%	1%
Zobowiązania krótkoterminowe	170	188	21	-18	-10%	167	795%	2%	2%	0%
Rozliczenia międzyokresowe	0	1	4	-1	-100%	-3	-75%	0%	0%	0%
	291	310	145	-19	-6%	165	114%	3%	3%	1%
								0%	0%	0%
Suma pasywów	8 910	9 524	10 181	-614	-6%	-657	-6%	100%	100%	100%

Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015
(wariant porównawczy)

	A Bieżący okres '000 zł	B Ubiegły okres '000 zł	C Okres dwa lata wstecz 000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Bieżący okres Struktura %	Ubiegły okres Struktura %	Okres dwa lata wstecz Struktura %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	643	181	5	462	255%	176	3520%	100%	100%	100%
Koszty działalności operacyjnej	2 166	1 798	334	368	20%	1 464	438%	337%	993%	6680%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 523	-1 617	-329	94	-6%	-1 288	391%	-237%	-893%	-6580%
Pozostałe przychody operacyjne	755	4	0	751	18775%	4	0%	117%	2%	0%
Pozostałe koszty operacyjne	827	13	13	814	6262%	0	0%	129%	7%	260%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 595	-1 626	-342	31	-2%	-1 284	375%	-248%	-898%	-6840%
Przychody finansowe	0	5	8	-5	-100%	-3	-38%	0%	3%	160%
Koszty finansowe	0	1	0	-1	-100%	1	0%	0%	1%	0%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 595	-1 622	-334	27	-2%	-1 288	386%	-248%	-896%	-6680%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Zysk/(strata) brutto	-1 595	-1 622	-334	27	-2%	-1 288	386%	-248%	-896%	-6680%
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Zysk/(strata) netto	-1 595	-1 622	-334	27	-2%	-1 288	386%	-248%	-896%	-6680%

Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Działalność Spółki oraz jej sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do poprzednich okresów działalności charakteryzują następujące podstawowe wskaźniki finansowania i płynności:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres	Okres dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki aktywności</u>					
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		0,07	0,02	0,00
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		0,08	0,02	0,00
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		0,07	0,02	0,00
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług x 365 dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	36	58	0
<u>Wskaźniki finansowania</u>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,03	0,03	0,01
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań krótkotermin. z tytułu dostaw i usług x 365 dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	17	11	10
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,02	1,08	1,21
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny + zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,98	0,98	1,00
			Koniec bieżącego okresu	Koniec ubiegłego okresu	Koniec okresu dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki płynności</u>					
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		2,47	5,40	90,67
- płynności II	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		1,64	4,74	87,57



IV. Omówienie istotnych pozycji sprawozdania finansowego

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy obejmują głównie posiadane grunty oraz środki trwałe w budowie dotyczące poniesionych nakładów na projekt planowanej inwestycji.

Wykazana wartość środków trwałych jest zgodna z ewidencją środków trwałych i zapisami wartości początkowej i umorzenia w księgach rachunkowych. Wycena wartości początkowej środków trwałych, okres przyjęcia do eksploatacji i umorzenia oraz stawki amortyzacyjne ustalono prawidłowo. Spółka stosuje zasady umorzenia i amortyzacji zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość środków trwałych w budowie wynika z poniesionych nakładów inwestycyjnych i jest zgodna z potwierdzającymi te nakłady dokumentami.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe dotyczą głównie należności od osób fizycznych z tytułu opłat za zajęcia i obozy sportowe dla dzieci i młodzieży oraz podatku od towarów i usług do rozliczenia z urzędem skarbowym.

Na należności niepewne i zagrożone z tytułu dostaw i usług Spółka utworzyła stosowne odpisy aktualizujące.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe dotyczą głównie środków pieniężnych w kasie na rachunkach bankowych Spółki.

Stan gotówki w kasie jest zgodny ze sporządzonym na dzień bilansowy spisem z natury.

Stan środków pieniężnych w bankach jest zgodny z ostatnimi wyciągami bankowymi dotyczącymi 2015 roku i potwierdzeniem sald.

4. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe dotyczą pieniężnego ustalenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy dotyczącej wykonania dokumentacji projektowej i rękojmi inwestycji prowadzonej przez Spółkę.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą głównie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, zobowiązań z tytułu składek wobec ZUS i niewypłaconych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2015.

Zobowiązania publiczno-prawne występujące na dzień bilansowy uregulowano w obowiązujących terminach.

Zobowiązania podatkowe przedawniają się z upływem 5 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin płatności podatku.

6. Zabezpieczenia na majątku ustanowione na rzecz osób trzecich oraz zobowiązania warunkowe

Zabezpieczenia na majątku ustanowione na rzecz osób trzecich oraz zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.



Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

7. Przychody ze sprzedaży

Osiągnięte przez Spółkę w 2015 roku przychody ze sprzedaży dotyczą głównie sprzedaży usług projektowych dotyczących modernizacji i remontów wybranych dróg gminnych w Markach oraz organizowanych zajęć sportowych i obozów dla dzieci i młodzieży.

8. Koszty działalności operacyjnej

Ujęte w rachunku zysków i strat koszty działalności operacyjnej za 2015 rok wynikają z ewidencji księgowej prowadzonej w oparciu o źródłowe dokumenty księgowe.

Poniesione koszty działalności operacyjnej dotyczą głównie kosztów wynagrodzeń wraz z narzutami (54% kosztów operacyjnych ogółem) oraz usług obcych (37%),

Przy ustalaniu podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym Spółka uwzględniła koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wynikające z przepisów podatkowych.

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą głównie naliczonych kar i odszkodowań, natomiast pozostałe koszty operacyjne dotyczą głównie utworzonych odpisów aktualizujących dotyczących należności zagrożonych Spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe nie stanowiące przychodów i kosztów podatkowych zostały odpowiednio uwzględnione w podstawie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

10. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 25 lutego 2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.000.000 zł tj. do kwoty 13.305.000 zł. poprzez utworzenie 1.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Podwyższony kapitał został objęty w całości przez dotychczasowego Wspólnika Spółki, tj. przez Gminę Miasto Marki i opłacony gotówką. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25 marca 2016 r.

Ponadto po dacie bilansu nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na rzetelność i prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego za 2015 rok.

V. Podsumowania i stwierdzenia biegłego rewidenta

- (a) Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.
- (b) Zarząd Spółki przedstawił żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie dla celów przeprowadzenia badania oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (c) Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które uznaje się za poprawne. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie ujęte w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.



Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

- (d) Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a w przypadku dokonania przez Spółkę zmian w zakresie stosowanych zasad wyceny w informacji dodatkowej określa się przyczynę wprowadzenia zmian oraz ich wpływ na wynik finansowy za bieżący okres obrotowy zapewniając porównywalność danych finansowych dotyczących okresu bieżącego i ubiegłego. Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Księgi prowadzone są przy pomocy komputera w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny. Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania są wystarczające. Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są przechowywane właściwie.
- (f) Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można stwierdzić, że system kontroli wewnętrznej jest adekwatny do wielkości i złożoności działalności prowadzonej przez Spółkę oraz umożliwia prawidłowe i rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych.
- (g) Kapitał podstawowy jest zgodny z umową Spółki, został potwierdzony wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego oraz został pokryty zgodnie z literą prawa.
- (h) Inwentaryzacje mające miejsce w okresie badanym zostały przeprowadzone prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały poprawnie rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych.
- (i) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Spółki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- (j) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- (k) Zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych zostały we wszystkich istotnych aspektach sporządzone prawidłowo w powiązaniu z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.
- (l) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez ustawę o rachunkowości i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.
- (m) Podczas badania nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe, a także na naruszenie umowy spółki.
- (n) Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne, we wszystkich istotnych aspektach, w rozumieniu ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za okres bieżący.
- (o) Dane liczbowe przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego uzupełnione informacjami zawartymi w części III i IV raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania określone przez Krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
- (p) Podmiot badający sprawozdanie finansowe oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu 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. Nr 77, poz. 649).



10