

Raport z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 01.01.2019-31.12.2019r sporządzanego przez Boruta – Zachem S. A.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego **sporządzanego przez Boruta – Zachem S. A.**

na które składają się:

1. skonsolidowany bilans na dzień 2019-12-31 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

83 162 475,15 zł.

2. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2019-01-01 do 2019-12-31 wykazuje zysk netto w wysokości:

582 681,97 zł.

3. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę

16 091 209,89 zł.

4. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę

3 329 833,01 zł.

5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Grupę kapitałową tworzą jednostki:

- jednostka dominująca:

Boruta – Zachem S. A. z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Wojska Polskiego 65, 85-825 Bydgoszcz.

- jednostka wchodząca w skład grupy kapitałowej:

Onlybio. Life Sp. z o.o. ul. Wojska Polskiego 65, 85-825 Bydgoszcz.

Określenie wysokości kapitału zakładowego spółek tworzących grupę kapitałową, tj.

- kapitał zakładowy Boruta – Zachem S. A. na dzień bilansowy wynosi 31 749 018,00 zł.

- kapitał zakładowy Onlybio. Life Sp. z o.o. na dzień bilansowy wynosi 4 770 000,00 zł.

Informacja o wysokości udziałów w spółce dominującej i w spółkach zależnych, tj.

W kwietniu 2019r nastąpiła zmiana struktury własności jednostki Onlybio. Life Sp. z o.o. Udziały zwiększyły się z wartości 100 000,00 zł do 4 770 000,00 Kapitał w wys 4 670 szt. i 4 670 000,00 zł. przejęła Boruta – Zachem S. A. od jednostki InventionMed S. A.

Skonsolidowane sprawozdanie i sprawozdania finansowe, które zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem sporządzono na dzień 31.12.2019r. Nie wystąpiły odstępstwa dopuszczone stosownymi przepisami.

Skonsolidowanym sprawozdaniem objęto wszystkie jednostki wchodzące na dzień 31.12.2019r. w skład grupy kapitałowej.

Podstawa prawna działalności jednostki dominującej.

Jednostka dominująca została wpisana w KRS nr 0000482497 w dniu 05.11.2013r. Aktualny odpis z dnia 14.02.2020

Rejestracja podatkowa nastąpiła 25 kwietnia 2014 r. Nr. identyfikacji podatkowej wynosi 9532489839

Rejestracja statystyczna nastąpiła 18 kwietnia 2014r. Nr. identyfikacji REGON wynosi 093224721

Zarząd składa się z:

1. Prezes zarządu Artur Bielski
2. Wiceprezes zarządu Marcin Pawlikowski

Przedmiot działalności.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej, wynikającym z umowy i wpisu do właściwego rejestru jest:

- Produkcja barwników i pigmentów,
- Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych,
- Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych,

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki pozostałej wchodzącej w skład grupy kapitałowej, wynikającym z umowy i wpisu do właściwego rejestru jest:

- Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków,
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- Działalność agencji informatycznych,

Informacja o rodzaju sprawozdań z badań objętych konsolidacją i nazwy podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego.

Badaniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy oraz poprzedni była objęta Boruta – Zachem S. A. Podmiotem przeprowadzającym badanie za rok poprzedni był podmiot uprawniony Kancelaria Consultingowo Usługowa Financier Zenon Zbierski z siedzibą w Ciechocinku, Adres: ul. Kopernika 46, 87-720 Ciechocinek i uzyskało opinię bez zastrzeżeń w dniu 20.05.2019r.

Podmiotem przeprowadzającym badanie za rok obrotowy jednostki Boruta – Zachem S. A. był podmiot uprawniony Zakład Usług Rachunkowych „KONTO” Zdzisław Kaźmierczak z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Lenartowicza 7 wpisany pod numerem 1179 na listę podmiotów

uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń w dniu 26.05.2020r.

Jednostka Onlybio. Life Sp. z o.o. nie była objęta badaniem jednostkowym sprawozdania finansowego za rok obrotowy oraz poprzedni.

Sytuacja majątkowa i finansowa jednostek skonsolidowanych za rok obrotowy jest dobra i nie stwierdza się zagrożenia dla ich kontynuacji w latach następnych po roku obrotowym.

Dokumentacja konsolidacyjna jest kompletna i poprawna. Nie stwierdzono odstępstw od zasad konsolidacji.

Dokonano wyłącznie wzajemnych rozrachunków należności i zobowiązań oraz obrotów wewnętrznych jednostek objętych konsolidacją.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania
- ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,

Niniejsze badanie, zgodnie z zawartą umową z dnia 20.04.2020r przeprowadzono w siedzibie jednostki.

Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Zdzisław Kaźmierczak (nr rej. 1607) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.). W badaniu nie brał udziału personel pomocniczy.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze skonsolidowane sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Zdzisław Kaźmierczak.

Działający w imieniu Zakładu Usług Rachunkowych „KONTO” Zdzisław Kaźmierczak z siedzibą w Bydgoszczy wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1179 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Zdzisław Kaźmierczak, nr 1607

Bydgoszcz, 26.05.2020 r.

