## DOKUMENT OFERTOWY

Spółka pod firmą **Eprosument S.A.** z siedzibą w Bydgoszczy (KRS 0000539226), działając na podstawie art. 7 ust. 8a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych przedstawia wymagane prawem informacje:

| **PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE** | |
|---|---|
| **Emitent:** | Spółka pod firmą Eprosument S.A. z siedzibą w Bydgoszczy (kod pocztowy 85-451), przy ul. Grunwaldzkiej 207 lok. 7, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000539226, posiadająca NIP: 8883121751, o kapitale zakładowym w wysokości 500 000,00 zł, (po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii E: 515 000, 00 zł) |
| **Data powstania Emitenta** | Emitent został zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16 stycznia 2015 r. |
| **Podstawowa działalność Emitenta** | Wykonywanie instalacji elektrycznych |
| **Zarząd Emitenta** | Michał Szczepański - Prezes Zarządu<br>Cezary Wujciński - Wiceprezes Zarządu |
| **Rada Nadzorcza** | Bartosz Wujciński<br>Monika Szczepańska<br>Karolina Szczepańska – Walczak |
| **Akcjonariat Emitenta przed Emisją** | Michał Szczepański<br>Cezary Wujciński<br>Sebastian Bęben<br>Bartosz Wujciński — 100% kapitału zakładowego |
| **Akcjonariat Emitenta po Emisji [przy założeniu objęcia 140 000 akcji serii F]** | Michał Szczepański<br>Cezary Wujciński<br>Sebastian Bęben<br>Bartosz Wujciński — 78,63% kapitału zakładowego<br>**Akcjonariusze Emisji serii F – 21,37% kapitału zakładowego Emitenta** |
| **INFORMACJE O WARUNKACH I ZASADACH EMISJI** | |
| **Podstawa prawna emisji akcji:** | Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest na podstawie art. 431 § 1 i § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych oraz na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, z dnia 30 sierpnia 2019 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki; |
| **Tryb emisji akcji:** | Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych; |
| **Podstawowe informacje o emisji akcji:** | W wyniku emisji nowych akcji Spółki, kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 515 000, 00 zł do kwoty od 525 000, 00 zł do kwoty 655 000, 00 zł , tj. o kwotę od 10 000 zł do kwoty 140 000 zł, w zależności od liczby objętych akcji. Przedmiotem emisji jest od 10 000 do 140 000 niezdematerializowanych akcji imiennych, serii F, o numerach od 1 do 140 000, o wartości nominalnej 1 zł każda, o łącznej wartości nominalnej od 10 000,00 zł do 140 000,00 zł; |
| **Cena emisyjna akcji:** | Cena emisyjna jednej akcji wynosi 29 zł; |
| **Minimalny próg emisji akcji:** | Uznaje się, że emisja akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki doszły do skutku, jeżeli zostanie subskrybowane co najmniej 10 000 akcji; |
| **Prawo poboru dotychczasowych** | Prawo poboru akcji przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki zostało wyłączone na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego |

| | |
|---|---|
| **akcjonariuszy:** | Zgromadzenia Spółki, z dnia 30 sierpnia 2019 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki; |
| **Termin do zapisywania się na akcje:** | Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 2 października 2019 r. do dnia 2 stycznia 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc; |
| **Zapisy na akcje:** | Podmiotem upoważnionym do przyjmowania zapisów na akcje jest tylko i wyłącznie Spółka. Zapisy odbywają się tylko i wyłącznie w sposób opisany na stronie internetowej znajdującej się pod adresem „www.zainwestujwslonce.pl". Aby subskrybować akcje należy złożyć Spółce zapis na akcje, a następnie dokonać wpłaty na akcje, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości akcji wskazanych w formularzu zapisu oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Nieuiszczenie wpłaty w terminie do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność zapisu na akcje; |
| **Wpłaty na akcje:** | Wpłaty na akcje powinny być dokonywane tylko i wyłącznie w terminie wyznaczonym do zapisywania się na akcje, w formie przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, którego dane znajdują się na stronie internetowej „www.zainwestujwslonce.pl" Przez dzień wpłaty na akcje uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki; |
| **Okres związania zapisem na akcje:** | Osoby dokonujące zapisu na akcje są związane złożonym zapisem od chwili jego złożenia Spółce. Zapis ma charakter nieodwoływalny. Subskrybenci przestają być związani złożonym zapisem, jeżeli podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostanie zgłoszone do sądu rejestrowego w terminie 6 (sześciu) miesięcy od dnia powzięcia uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 30 sierpnia 2019 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki; |
| **Przydział akcji:** | Przydział subskrybowanych akcji nastąpi w terminie 2 (dwóch) tygodni od ostatniego dnia terminu do zapisywania się na akcje. Przydział nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału akcji Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania zapisów na akcje. Ogłoszenie o przydziale akcji nastąpi w terminie 1 (jednego) tygodnia od dnia dokonania przydziału akcji. |

**INFORMACJA O CELACH EMISJI**

| | |
|---|---|
| **Cele inwestycyjne:** | **1. Budowa Centrum dystrybucyjno – pokazowo-szkoleniowego**<br>2 060 000 PLN<br><br>Centrum dystrybucyjne z magazynem pozwoli nam:<br><br>• usprawnić logistykę realizowanych instalacji,<br>• zapewnić bezpieczne miejsce przechowywania podzespołów oraz elementów konstrukcji,<br>• w obiekcie tym zastosujemy wszystkie rozwiązania techniczne, które mamy w ofercie, dzięki temu odwiedzający siedzibę klienci będą mogli na żywo zapoznać się z zasadą działania nowoczesnych technik solarnych oraz grzewczych,<br>• w nowym biurze zorganizujemy również część pokazowo-szkoleniową, w której będziemy podnosić kwalifikacje naszej kadry monterskiej.<br><br>Inwestycja jest na etapie:<br><br>• zakup gruntu o powierzchni 1 ha, wraz z magazynem o powierzchni 750 mkw – podpisana umowa przedwstępna;<br>• złożony wniosek o wydanie warunków zabudowy dla inwestycji polegającej na modernizacji budynku magazynowego i budowie budynku biurowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą.<br><br>**2.Rozbudowa Działu Pomp Ciepła i Rekuperacji** |

| | |
|---|---|
| | 1 000 000 PLN<br><br>W 2018 roku poszerzyliśmy ofertę. Najnowszy dział w firmie zajmuje się nowoczesnymi systemami grzewczymi: pompami cieplnymi oraz rekuperacją. Aby sprostać oczekiwaniom klientów, dział potrzebuje dofinansowania. Zainwestujemy w zakup sprzętu do pomiaru i montażu oraz szkolenia pracowników.<br><br>**3.Rozbudowa Struktury Spółki**<br><br>1 000 000 PLN<br><br>W celu usprawnienia procesu realizacji zamówień od projektu po montaż:<br><br>• stworzymy mobilną sieć sprzedaży tzw. Show Roomy. Zlokalizowane na terenie centralnej Polski 3 mobilne punkty, w których obecny będzie Doradca Techniczny wraz z pokazowym modelem instalacji fotowoltaicznej, folii grzewczej oraz pompą ciepła,<br><br>• zwiększymy zespół sprzedażowy oraz przeprowadzimy szkolenia specjalistyczne dotyczące nowych rynków, na które wchodzimy (smart home oraz elektromobilność),<br><br>• uzupełnimy zaplecze techniczne poprzez zakup sprzętu monterskiego, programów do projektowania instalacji oraz sprzętu biurowego. |
| **ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA** | |
| **Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta** | Przed podjęciem decyzji o inwestycji w Akcje Oferowane potencjalni inwestorzy powinni starannie przeanalizować czynniki ryzyka przedstawione poniżej oraz inne informacje zawarte w Dokumencie Ofertowym. Wystąpienie jednego lub kilku z wymienionych poniżej ryzyk samodzielnie lub w połączeniu z innymi może mieć istotny, niekorzystny wpływ w szczególności na działalność Emitenta, jego przepływy pieniężne, sytuację finansową, wyniki finansowe, perspektywy lub wartość Spółki. Nie można wykluczyć, że z upływem czasu lista ryzyk określonych poniżej nie będzie kompletna ani wyczerpująca i w związku z tym ryzyka te nie mogą być traktowane jako jedyne, na które Spółka jest narażona. Emitent może być narażony na dodatkowe ryzyka i negatywne czynniki, które nie są obecnie znane Emitentowi. Poniżej wyszczególniono jedynie ryzyka, które w ocenie Spółki są ryzykami istotnymi. Wystąpienie zdarzeń opisanych jako ryzyka może spowodować spadek wartości akcji Spółki, w wyniku czego inwestorzy, którzy nabędą akcje Emitenta, mogą ponieść stratę równą całości lub części ich inwestycji. Poniżej wskazujemy wybrane ryzyka:<br><br>- **utrata części lub całości kapitału**; ryzyko to, chociaż istnieje jest niewielkie z racji planowanych inwestycji w środki trwałe, które są stosunkowo łatwo zbywalne. Planowana inwestycja będzie realizowana na terenie Brzeskiej Strefy Gospodarczej, w bezpośrednim sąsiedztwie dwóch zjazdów z autostrady A1 (w odległości ok. 80 km od węzła Stryków - przecięcia A1 i A2);<br>- **rozwodnienie akcji**; ryzyko to istnieje i w związku z planowanym dynamicznym rozwojem Spółki, są planowane kolejne rundy finansowania; Spółka planuje także wdrożenie systemu motywacyjnego dla pracowników, opierającego się na przyznawaniu praw do nabycia akcji Spółki;<br>- **dywersyfikacja ryzyka**; zarówno akcjonariusze jak i Zarząd Spółki, mając świadomość ryzyk związanych z działalnością Spółki, podejmują działania zmierzające do minimalizacji ryzyk w zakresie: |

| | |
|---|---|
| | sytuacji finansowej (krótko i długoterminowej), sytuacji rynkowej (w tym zmian legislacyjnych na regulowanym rynku energetyki, także prosumenckiej), postępu technicznego i rozwoju technologii (w tym zmiany procesów rynkowych w zakresie energetyki rozproszonej) oraz sytuacji na rynku pracy.<br>- **Ryzyko związane ze spadkiem przychodów**; Spadek przychodów może być spowodowany wieloma czynnikami takimi jak pojawienie się konkurencji ze zbliżoną ofertą, głęboką recesją w gospodarce co wiąże się ze spadkiem siły nabywczej społeczeństwa.<br>- **Ryzyko związane ze wzrostem kosztów;** Przewidywania spółki dotyczące kosztów jej funkcjonowania oparte są na obecnych wartościach. Istnieje ryzyko wzrostu kosztów pracowniczych które mogą mieć bezpośredni wpływ na wyniki finansowe spółki.<br>- **Ryzyko związanie ze zmianą przepisów prawa**; Rynek energetyki, w tym energetyki prosumenckiej jest silnie regulowany, stąd też istnieje ryzyko zmian, które wpłyną na działalność gospodarczą spółki.<br>- **Ryzyko niewypłacalności partnerów**; Model biznesowy spółki opiera się w dużej mierze na rozliczeniach etapowych, często na płatnościach „z góry" od klientów, stąd ryzyko niewypłacalności partnerów i płynące stąd ryzyko dla spółki jest niewielkie<br><br>W naszej ocenie, duża elastyczność i innowacyjność naszego modelu biznesowego stawia nas w dobrej pozycji wyjściowej na rynku energetycznym w Polsce. Wszystkie opisane powyżej ryzyka dotykają firm działających na rynku, w szczególności w energetyce. Oferowane przez nas usługi odpowiadają trendom rozwoju energetyki prosumenckiej (rozproszonej) w całej Europie. Zmiany te wpływają na zwiększenie ryzyka działalności na konwencjonalnym rynku energetyki zawodowej, na korzyść rynku, na którym aktywna jest nasza Spółka.<br>Rozdrobnienie rynku, na którym funkcjonujemy, z jednej strony pozwala na ukształtowanie się w pełni konkurencyjnego rynku, a z drugiej strony będzie stymulowało działania konsolidacyjne. Eprosument S.A. będzie aktywnie uczestniczył w konsolidacji rynku, co długofalowo wpłynie na wzrost wartości spółki i obniżenie ryzyka prowadzonej działalności. |
| **Czynniki ryzyka związane z inwestowaniem społecznościowym (crowfunding) – ryzyka, które mogą dotyczyć również działalności Emitenta** | Inwestowanie w podmioty poszukujące finansowania na platformach crowdfundingowych może być bardzo zyskowne, ale jak każda inwestycja wiąże się także z ryzykiem. Jeśli zdecydujesz się zainwestować w w/w podmioty, które przedstawiają, na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej (strona internetowa www.beesfund.com) informacje o projekcie Emitenta, musisz zdawać sobie sprawę z pięciu ważnych ryzyk i je zaakceptować:<br><br>**1. Utrata całości lub części kapitału**<br>Inwestując w projekt znacznie bardziej prawdopodobne jest, że utracisz zainwestowane środki, niż uzyskasz zwrot z inwestycji lub ponadprzeciętny zysk.<br><br>Nie powinieneś w ten sposób inwestować więcej kapitału, niż jesteś w stanie stracić bez utraty standardu życia.<br><br>**2. Brak płynności**<br>Prawie wszystkie inwestycje przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej charakteryzują się bardzo niską płynnością. Jest bardzo mało prawdopodobne, że pojawi się płynny rynek wtórny dla akcji przedsiębiorstwa. Prawdopodobnie nie będziesz w stanie sprzedać swoich akcji do czasu, gdy firma zacznie być notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych, bądź rynku New Connect w Warszawie lub kupi ją inna firma. Nawet jeśli firma będzie kupowana przez inną firmę, twoja inwestycja może nadal charakteryzować się bardzo niską płynnością. Nawet w przypadku udanego biznesu płynność lub sprzedaż akcji może być mało prawdopodobna przez wiele lat od momentu dokonania inwestycji. W przypadku firm, dla których dostępne są możliwości rynku wtórnego, znalezienie nabywcy lub sprzedawcy może być trudne, a |

| | |
|---|---|
| | inwestorzy nie powinni zakładać, że wcześniejsze wyjście będzie dostępne tylko dlatego, że istnieje rynek wtórny.<br><br>**3. Rzadkość dywidend**<br>Większość podmiotów poszukujących finansowania rzadko wypłaca dywidendy. Oznacza to, że jeśli inwestujesz w biznes przedstawiany na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej, prawdopodobnie nie zobaczysz zwrotu kapitału ani zysku, dopóki nie będziesz mógł sprzedać swoich akcji. Nawet w przypadku udanego biznesu jest to mało prawdopodobne przez wiele lat od momentu dokonania inwestycji. Powyższe ryzyko nie jest ryzykiem ogólnym, ale również ryzykiem związanym z działalnością Emitenta.<br><br>**4. Rozwodnienie akcji**<br>Wszelkie inwestycje dokonywane w podmioty przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej mogą ulec rozwodnieniu akcji. Oznacza to, że jeśli firma pozyska dodatkowy kapitał w późniejszym terminie, wyemituje nowe akcje dla nowych inwestorów, a odsetek firmy, który posiadasz, zmniejszy się. Te nowe akcje mogą również mieć pewne preferencyjne prawa do dywidend, wpływów ze sprzedaży i innych spraw, a korzystanie z tych praw może działać na Twoją niekorzyść. Twoja inwestycja może również ulec rozwodnieniu w wyniku przyznania opcji (lub podobnych praw do nabycia akcji) pracownikom, usługodawcom lub niektórym innym osobom, z którymi prowadzona jest działalność firmy.<br><br>**5. Dywersyfikacja ryzyka**<br>Inwestycje dokonywane w podmioty przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej powinny być dokonywane tylko w ramach dobrze zdywersyfikowanego portfela. Oznacza to, że powinieneś inwestować tylko niewielką część swojego kapitału inwestycyjnego w pojedynczą spółkę. Większość kapitału powinna być inwestowana w bezpieczniejsze, bardziej płynne aktywa. Oznacza to również, że powinieneś rozłożyć swoje inwestycje pomiędzy wiele firm, zamiast inwestować dużą kwotę w tylko jedną spółkę. |
| **INNE ISTOTNE INFORMACJE** | |
| **Zmiany dokumentu ofertowego** | Ewentualne zmiany do Dokumentu Ofertowego będą zamieszczane w miejscach jego publikacji. |
| **Klauzula ochrony danych osobowych** | 1. Administratorem danych osobowych inwestorów dla celów przeprowadzenia oferty oraz obsługi korporacyjnej akcjonariusza jest Emitent.<br>2. Administrator nie wyznaczył inspektora ochrony danych.<br>3. Dane osobowe są przetwarzane przez Administratora dla celów wykonania umowy wynikającej z zapisu subskrypcyjnego, lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy pomiędzy inwestorem a Administratorem oraz obsługi praw i obowiązków korporacyjnych akcjonariusza.<br>4. Dane będą przetwarzane do momentu zakończenia oferty lub likwidacji Spółki. W przypadku gdy dane są przetwarzane w celu wykonania umowy lub przed jej zawarciem, dane osobowe będą przetwarzane przez okres 6 lat od ostatecznego wykonania lub wygaśnięcia wszystkich zobowiązań z tej umowy.<br>5. Dane osobowe inwestora nie będą przekazywane do państwa trzeciego/organizacji międzynarodowej<br>6. Inwestorowi przysługują prawa z mocy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE |

| | |
|---|---|
| | (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.), w szczególności prawa do wglądu do swoich danych osobowych oraz ich poprawiania jeśli będą one niekompletne, nieważne bądź niepoprawne. |
| **Załączniki** | 1. Tekst jednolity statutu Spółki.<br>2. Rachunek zysków i strat oraz Bilans spółki za lata 2017-2018<br>3. Kopia protokołu NWZA z dnia 30.08.2019 r., zawierająca uchwałę nr 4 o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączeniu prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy |

Emitent oświadcza, iż ponosi odpowiedzialność za informacje zawarte w niniejszym dokumencie. Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w dokumencie są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym.

Bydgoszcz, 25 października 2019 r.

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

**Michał Szczepański**
**Prezes Zarządu**

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wujciński

**Cezary Wujciński**
**Wiceprezes Zarządu**

EPROSUMENT
SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Gdańska 207/7, 85-451 Bydgoszcz
NIP 558-31-21-751 Regon 360583907
KRS 0000539226

**TEKST JEDNOLITY STATUTU SPÓŁKI**
**EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA**

## I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

Spółka zostaje zawiązana w celu prowadzenia działalności gospodarczej.

§ 2

1. Firma Spółki brzmi EPROSUMENT Spółka Akcyjna.
2. Spółka może się również posługiwać skrótem firmy EPROSUMENT S.A.

§ 3

Siedzibą Spółki jest miasto Bydgoszcz.

§ 4

Spółka prowadzi działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka może tworzyć oddziały, przedstawicielstwa, filie oraz inne placówki jak też przystępować do innych spółek lub organizacji.

§ 5

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

## II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

§ 6

1. Przedmiotem działalności Spółki jest (według PKD 2007):
1) PKD 35.1 – wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną,
2) PKD 43.21.Z – wykonywanie instalacji elektrycznych,
3) PKD 43.21.Z – wykonywanie instalacji elektrycznych,
4) PKD 43.22.Z – wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
5) PKD 46.13.Z – działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych,
6) PKD 46.73.Z – sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego,
7) PKD 46.90.Z – sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
8) PKD 47.9 – sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
9) PKD 47.78.Z – sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
10) PKD 71.12.Z – działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
2. Spółka może prowadzić uboczną działalność gospodarczą w innym obszarze, niż wskazany w ust. 1, w szczególności w celu należytego wykorzystania swego majątku.

3. Jeżeli podjęcie działalności w jakimkolwiek zakresie wymaga koncesji lub zezwolenia albo jest w inny sposób reglamentowana prawnie, działalność taka będzie podjęta po uzyskaniu stosownego uprawnienia.

## III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

### § 7

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 525.000 zł (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) oraz nie więcej niż 655.000,00 zł (sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych) i dzieli się na nie mniej niż 525.000 (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy) oraz nie więcej niż 655.000,00 (sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji, w tym:*
   1) *207.000 (dwieście siedem tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 207.000,00 zł (dwieście siedem tysięcy złotych),*
   2) *243.000 (dwieście czterdzieści trzy tysiące) akcji imiennych zwykłych serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 243.000,00 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące złotych),*
   3) *50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych zwykłych serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych),*
   4) *15.000 (piętnaście tysięcy) akcji imiennych zwykłych serii E o wartości nominalnej 1.00 zł (jeden złoty) każda akcja i łącznej wartości nominalnej 15.000,00 zł (piętnaście tysięcy złotych).*
   5) *nie mniej niż 10.000,00 (dziesięć tysięcy) i nie więcej niż 140.000,00 (sto czterdzieści tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złotych) każda akcji i łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) i nie większej niż 140.000,00 zł (sto czterdzieści tysięcy złotych).*
2. *Akcje serii A podlegają objęciu przez Założycieli Spółki i są uprzywilejowane co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 (dwa) głosy na Walnym Zgromadzeniu.*

### § 8

1. Założycielami Spółki są:
   1) Michał Karol Szczepański,
   2) Cezary Wujciński oraz
   3) Piotr Kwapiński.
2. Akcje serii A zostają objęte przez Założycieli Spółki w następujący sposób:
   1) Michał Karol Szczepański obejmuje 69.000 (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 69.000,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych), oznaczonych numerami od A000001 do A069000 i pokrywa w całości wkładem pieniężnym w kwocie 69.000,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

2) Cezary Wujciński obejmuje 69.000 (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 69.000,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych), oznaczonych numerami od A069001 do A138000 i pokrywa w całości wkładem pieniężnym w kwocie 69.000,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
3) Piotr Kwapiński obejmuje 69.000 (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 69.000,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych), oznaczonych numerami od A138001 do A207000 i pokrywa w całości wkładem pieniężnym w kwocie 69.000,00 zł (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych).

3. Akcje serii B podlegają objęciu przy zawiązaniu Spółki, przez osoby, nie będące Założycielami Spółki.
4. Akcje serii A i B podlegają objęciu za wkłady pieniężne, po cenie emisyjnej, równej ich wartości nominalnej, i opłaceniu w całości, to jest w łącznej kwocie 450.000 zł (czterysta pięćdziesiąt tysięcy złotych), przed zarejestrowaniem Spółki.
5. *Akcje serii D podlegają objęciu za wkłady pieniężne.*
6. *Akcje serii E podlegają objęciu za wkłady pieniężne.*
7. *Akcje serii F podlegają objęciu za wkłady pieniężne.*

§ 9

1. Akcje mogą być umorzone, za zgodą Akcjonariusza (umorzenie dobrowolne) z jednoczesnym obniżeniem kapitału zakładowego, na zasadach, określonych w obowiązujących przepisach prawa.
2. Akcje imienne mogą być zamienione na akcje na okaziciela na wniosek Akcjonariusza. Z chwilą zamiany akcji uprzywilejowanych, ich uprzywilejowanie wygasa. Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela jest niedopuszczalna przed upływem 2 (dwóch) lat od daty wpisania Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.
3. Akcje mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych.
4. Jeżeli akcje imienne są objęte wspólnością majątkową małżeńską, akcjonariuszem może być tylko jeden ze współmałżonków.
5. Zbycie akcji imiennych wymaga zgody Spółki. Zgody na zbycie akcji udziela Rada Nadzorcza w formie uchwały. Wniosek o wyrażenie zgody na zbycie lub zastawienie akcji powinien być złożony Zarządowi Spółki w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz z załączeniem projektu planowanej umowy sprzedaży lub zawartej umowy przedwstępnej lub co najmniej wskazaniem istotnych warunków transakcji: liczby i numerów akcji, osoby nabywcy, ceny sprzedaży i terminu płatności. Jeżeli Spółka odmawia zgody na przeniesienie akcji, powinna wskazać, w terminie 2 (dwóch) miesięcy od daty złożenia prawidłowego wniosku o wyrażenie zgody, innego nabywcę, który nabędzie akcje po cenie, wskazanej we wniosku o wyrażenie zgody, płatnej w terminie 3 (trzech) miesięcy od zawarcia umowy sprzedaży akcji, chyba że we wniosku lub załączonych do niego dokumentach oznaczono termin dłuższy – w takim przypadku ma zastosowanie ten dłuższy termin. W przypadku zamiaru zbycia akcji w drodze innej transakcji,

niż umowa sprzedaży, nabycie przez wskazanego przez Spółkę nabywcę następuje po cenie, równej wartości bilansowej akcji według ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, a w razie braku takiego sprawozdania – równej wartości nominalnej akcji, płatnej w terminie 3 (trzech) miesięcy od zawarcia umowy sprzedaży akcji. Do nabywcy, wskazanego przez Spółkę, nie mają zastosowania inne niż cena i termin płatności warunki transakcji, określone we wniosku lub załączonych do niego dokumentach. Zbywający akcjonariusz może żądać uzależnienia skutku rzeczowego przejścia praw z akcji na nabywcę od zapłaty całości ceny. Niniejsze postanowienia Statutu nie wyłączają ani nie ograniczają możliwości umownego ustalenia odmiennych warunków sprzedaży pomiędzy zbywającym akcjonariuszem a nabywcą, wskazanym przez Spółkę. Brak wskazania przez Spółkę innego nabywcy zgodnie z powyższymi postanowieniami, uprawnia akcjonariusza do zbycia akcji zgodnie z warunkami, określonymi we wniosku o wyrażenie zgody na zbycie.

## IV. ORGANY SPÓŁKI

§ 10

Organami Spółki są:

1) Zarząd,
2) Rada Nadzorcza,
3) Walne Zgromadzenie.

### A. ZARZĄD

§ 11

1. Zarząd Spółki składa się z 1 (jednej) do 5 (pięciu) osób, powoływanych na wspólną kadencję. Kadencja Zarządu trwa 4 (cztery) lata.
2. W ramach, wyznaczonych postanowieniami ustępu poprzedzającego, liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza.
3. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. W uchwale o powołaniu określa się funkcję powołanej osoby w Zarządzie Spółki.
4. Mandaty członków Zarządu wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu.

§ 12

1. Zarząd Spółki zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz.
2. Do reprezentacji Spółki uprawnionych jest dwóch członków Zarządu łącznie lub członek Zarządu łącznie z prokurentem
3. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, wymaga natomiast uchwały Rady Nadzorczej.

§ 13

1. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, podejmuje decyzje w formie uchwał.
2. Do ważności uchwał Zarządu wymagana jest obecność na posiedzeniu co najmniej połowy jego składu. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów osób obecnych. W razie równości głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu.
3. W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego, tryb jego pracy i podział kompetencji oraz odpowiedzialności pomiędzy jego członkami określi Regulamin, uchwalony przez Radę Nadzorczą z inicjatywy własnej lub na wniosek Zarządu.

§ 14

1. W umowach z członkami Zarządu za Spółkę działa Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza może działać poprzez wyznaczonego członka Rady, na podstawie upoważnienia, udzielonego uchwałą Rady.
2. W sporach między Spółką a członkami Zarządu za Spółkę działa Rada Nadzorcza albo pełnomocnik, powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. Rada Nadzorcza może działać poprzez wyznaczonego członka Rady, na podstawie upoważnienia, udzielonego uchwałą Rady.

## B. RADA NADZORCZA

§ 15

1. Rada Nadzorcza składa się z 3 (trzech) albo 5 (pięciu) członków, powoływanych na wspólną kadencję. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala w drodze uchwały Walne Zgromadzenie, przed przystąpieniem do powołania członków Rady. Jeżeli uchwała o ustaleniu liczby członków Rady nie zostanie podjęta, Rada Nadzorcza będzie trzyosobowa.
2. W przypadku trzyosobowej Rady Nadzorczej, członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani w następujący sposób:
   1) 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej powołują i odwołują akcjonariusze Cezary Wujciński i Michał Karol Szczepański, w drodze wspólnego oświadczenia, złożonego Spółce w formie pisemnej pod rygorem nieważności,
   2) 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.
3. W przypadku pięcioosobowej Rady Nadzorczej, członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani w następujący sposób:
   1) 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje akcjonariusz Cezary Wujciński, w drodze oświadczenia, złożonego Spółce w formie pisemnej pod rygorem nieważności,
   2) 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje akcjonariusz Michał Karol Szczepański, w drodze oświadczenia, złożonego Spółce w formie pisemnej pod rygorem nieważności,
   3) 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

4. Prawo powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej zgodnie z ustępem drugim punkt pierwszy oraz ustępem trzecim punkt pierwszy i drugi tego paragrafu, przysługujące akcjonariuszom Cezaremu Wujcińskiemu i Michałowi Karolowi Szczepańskiemu, jest uprawnieniem osobistym tych akcjonariuszy, w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, i wygasa najpóźniej z chwilą utraty przez uprawnionego statusu akcjonariusza Spółki. Uprawniony akcjonariusz może powołać w skład Rady Nadzorczej również samego siebie. W przypadku niedokonania powołania członka Rady Nadzorcze w ramach uprawnienia osobistego, w terminie 1 (jednego) miesiąca wezwania przez Spółkę do wykonania tego uprawnienia, powołania na wakujące stanowisko członka Rady Nadzorczej może dokonać Walne Zgromadzenie.
5. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego zastępcę, a w miarę potrzeby także Sekretarza Rady.
6. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenia Rady i przewodniczy na nich. Przewodniczący Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji zwołuje i otwiera pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady i przewodniczy na nim do chwili wyboru Przewodniczącego. Pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy mu, do chwili wyboru Przewodniczącego Rady, Prezes Zarządu Spółki.

§ 16

1. Rada Nadzorcza powinna być zwoływana w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał.
2. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub jego zastępca ma obowiązek zwołać posiedzenie Rady, także na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub członka Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno odbyć się w ciągu dwóch tygodni od chwili złożenia wniosku, zawierającego proponowany porządek obrad.

§ 17

1. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady oraz udział nie mniej niż połowy członków Rady.
2. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów. W razie równości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady.
3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.
4. Rada Nadzorcza może również podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała podjęta w taki sposób jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
5. Podejmowanie uchwał w trybie określonym w ust. 3 i 4 nie dotyczy wyborów Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego zastępcy oraz powołania, odwołania i zawieszenia w czynnościach członków Zarządu.
6. Rada Nadzorcza może uchwalić swój Regulamin, który szczegółowo określa tryb jej działania. Regulamin podlega zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie.

§ 18

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.
2. Do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej należy:
   1) ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za poprzedni rok obrotowy,
   2) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty,
   3) składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznego, pisemnego sprawozdania z wyników ocen, o których mowa w pkt. 1 i 2,
   4) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki,
   5) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
   6) ustalanie zasad i wysokości wynagrodzenia członków Zarządu, a także warunków umów z nimi zawieranych,
   7) zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
   8) delegowanie członka lub członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, nie mogących sprawować swoich czynności, na okres nie dłuższy niż 3 miesiące,
   9) uchwalanie Regulaminu Zarządu Spółki,
   10) wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości,
   11) wyrażania zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania lub rozporządzenie prawem, o wartości, przekraczającej równowartość 5.000.000 EUR (pięciu milionów euro) według kursu euro, ustalanego w przepisach o zamówieniach publicznych,
   12) zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów finansowych Spółki.

§ 19

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście.
2. Uchwałą Walnego Zgromadzenia członkom Rady Nadzorczej może być przyznane wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji.
3. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej, delegowanych do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu, ustala uchwałą Rada Nadzorcza.

## C. WALNE ZGROMADZENIE

§ 20

1. Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki i powinno się ono odbyć w ciągu 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na żądanie Rady Nadzorczej, albo na żądanie akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego.
4. Walne Zgromadzenie zwołuje się poprzez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem Zgromadzenia.
5. Jeżeli wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę są imienne, walne zgromadzenie może być zwołane za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską, wysłanych co najmniej dwa tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia. Dzień wysłania listów uważa się za dzień ogłoszenia. Zamiast listu poleconego lub przesyłki nadanej pocztą kurierską, zawiadomienie może być wysłane akcjonariuszowi pocztą elektroniczną, jeżeli uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane.

§ 21

1. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w Toruniu lub w Warszawie.
2. Z zastrzeżeniem wyjątków prawem przewidzianych, Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały, jeżeli na Zgromadzeniu reprezentowana jest co najmniej połowa kapitału zakładowego.
3. Uchwały zapadają większością ¾ (trzech czwartych) głosów, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut stanowią inaczej.

§ 22

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy,
2) podjęcie uchwały o podziale zysku lub o pokryciu straty,
3) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
4) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego oraz inne zmiany Statutu Spółki,
5) wyrażanie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
6) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru.

## V. GOSPODARKA SPÓŁKI

§ 23

Organizację przedsiębiorstwa Spółki określa jego regulamin organizacyjny, ustalany przez Zarząd.

§ 24

1. Spółka prowadzi rzetelną rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Pierwszy rok kalendarzowy kończy się z upływem 2015 roku.

§ 25

Zarząd Spółki jest obowiązany w ciągu trzech miesięcy po upływie roku obrotowego sporządzić i złożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Spółki i sprawozdania finansowe za poprzedni rok obrotowy.

§ 26

1. O przeznaczeniu zysku Spółki decyduje Walne Zgromadzenie, większością ¾ (trzech czwartych) głosów.
2. Z zysku mogą być dokonywane odpisy na kapitał zapasowy, rezerwowy, rozwojowy, inwestycyjny lub inne fundusze celowe, tworzone uchwałą Walnego Zgromadzenia.
3. Walne Zgromadzenie może wyłączyć zysk od podziału, w całości lub w części i przeznaczyć go na zasilenie funduszy, o których wyżej mowa.
4. Akcjonariusze uczestniczą w zysku Spółki, przeznaczonym do podziału, proporcjonalnie do ilości posiadanych akcji, a jeżeli akcje nie są w pełni opłacone – proporcjonalnie do wysokości faktycznie dokonanych wpłat.
5. Za zgodą Rady Nadzorczej, Spółka może wypłacić zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy, z zachowaniem wymogów, określonych przepisami Kodeksu spółek handlowych.

§ 27

1. Określone w niniejszym Statucie zasady powoływania członków Zarządu i Rady Nadzorczej nie dotyczą powołania członków tych organów przy zawiązaniu Spółki, których wyboru dokonają wyłącznie Założyciele Spółki, przy czym w odniesieniu do Rady Nadzorczej – wraz ze wskazaniem, których członków Rady dotyczą szczególne zasady powoływania i odwoływania, określone w § 15 ust. 2 i 3 niniejszego Statutu.
2. W sprawach, nieuregulowanych niniejszym Statutem, stosuje się odpowiednie przepisy Kodeksu spółek handlowych i innych aktów obowiązującego prawa.

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wujciński

EPROSUMENT
SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Gronowiczka 207/7, 85-451 Bydgoszcz
NIP 558-31-21-751 Regon 360583907
KRS 0000539226

EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA
GRUNWALDZKA 207/7, 85-468 BYDGOSZCZ
Tel.: , NIP: 888-31-21-751
nazwa banku,
numer rachunku



# Bilans dla małych jednostek

## Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2018 | Wartość na dzień 31/12/2018 |
|---|---|---|
| AKTYWA | 635 334,20 | 2 267 650,89 |
| A. Aktywa trwałe | 91 106,68 | 115 568,42 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 733,26 | 933,26 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 89 373,42 | 114 635,16 |
| - środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| - środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 544 227,52 | 2 152 082,47 |
| I. Zapasy | 180 844,34 | 1 284 655,24 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 244 203,99 | 626 263,81 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 111 090,69 | 232 839,72 |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 43 946,59 | 53 820,37 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 088,50 | 8 323,70 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 635 334,20 | 2 267 650,89 |
| PASYWA | 635 334,20 | 2 267 650,89 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 46 661,33 | 366 267,30 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 450 000,00 | 450 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -469 252,62 | -403 338,67 |
| VI. Zysk (strata) netto | 65 913,95 | 319 605,97 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 588 672,87 | 1 901 383,59 |
| I. Rezerwy na zobowiązania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 112 945,08 | 605 150,88 |
| - z tytułu kredytów i pożyczek | 75 000,00 | 589 680,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 475 727,79 | 1 276 632,55 |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek | 185 759,45 | 143 433,26 |
| b) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 202 434,96 | 997 139,51 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| c) fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 19 600,16 |
| Pasywa razem | 635 334,20 | 2 267 650,89 |

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wujciński

EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA
GRUNWALDZKA 207/7, 85-468 BYDGOSZCZ
Tel.: , NIP: 888-31-21-751
nazwa banku,
numer rachunku

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych, o których mowa w art. 47 ust. 4 pkt 5 ustawy o rachunkowości

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 31/12/2017 | Wartość na dzień 31/12/2018 |
|---|---|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1 564 965,06 | 6 042 184,58 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży | 1 564 965,06 | 6 042 184,58 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 499 272,49 | 5 594 832,54 |
| I. Amortyzacja | 28 074,42 | 33 294,98 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 985 015,71 | 3 774 147,94 |
| III. Usługi obce | 177 581,89 | 550 291,26 |
| IV. Wynagrodzenia | 99 908,37 | 259 979,91 |
| V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 39 538,44 | 66 513,33 |
| - emerytalne | 9 439,70 | 0,00 |
| VI. Pozostałe koszty, w tym: | 169 153,66 | 910 605,12 |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | 111 770,56 | 670 865,83 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 65 692,57 | 447 352,04 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 52 860,20 | 23 351,40 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 39 551,13 | 60 191,94 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Przychody finansowe, w tym: | 6 861,83 | 7 110,63 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 6 861,83 | 6 714,41 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 396,22 |
| G. Koszty finansowe, w tym: | 19 949,52 | 57 997,16 |
| I. Odsetki, w tym: | 19 430,83 | 0,00 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 304,38 |
| H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G) | 65 913,95 | 359 624,97 |
| I. Podatek dochodowy | 0,00 | 40 019,00 |
| J. Zysk (strata) netto (H-I) | 65 913,95 | 319 605,97 |

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wujciński

EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA
GRUNWALDZKA 207/7, 85-468 BYDGOSZCZ
Tel.: , NIP: 888-31-21-751
nazwa banku,
numer rachunku



# Bilans dla małych jednostek

## Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2017 | Wartość na dzień 31/12/2017 |
|---|---|---|
| AKTYWA | 431 166,51 | 635 334,20 |
| A. Aktywa trwałe | 96 987,47 | 91 106,68 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 3 843,34 | 1 733,26 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 93 144,13 | 89 373,42 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 334 179,04 | 544 227,52 |
| I. Zapasy | 134 505,77 | 180 844,34 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 73 318,84 | 244 203,99 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 121 448,04 | 111 090,69 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 906,39 | 8 088,50 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 431 166,51 | 635 334,20 |
| PASYWA | 431 166,51 | 635 334,20 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 34 247,20 | 46 661,33 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 450 000,00 | 450 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -234 930,52 | -469 252,62 |
| VI. Zysk (strata) netto | -180 822,28 | 65 913,95 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 396 919,31 | 588 672,87 |
| I. Rezerwy na zobowiązania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 60 419,28 | 112 945,08 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 336 500,03 | 475 727,79 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 431 166,51 | 635 334,20 |

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wijciński

STWIERDZAM
ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

**Podpis osoby sporządzającej:**

KSIĘGOWA

Data 2018-05-16

**Podpis osoby zatwierdzającej:**

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wijciński

Data

EPROSUMENT
SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Grunwaldzka 207/7, 85-451 Bydgoszcz
NIP 888-31-21-751 Regon 360583907
KRS 0000539226
(pieczęć jednostki)

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wyciński

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**sporządzony za okres** 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 | 2017 |
| **A.** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** | 865 967,34 | 1 564 965,06 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży | 865 967,34 | 1 564 965,06 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 1 042 142,12 | 1 499 272,49 |
| I. | Amortyzacja | 28 687,80 | 28 074,42 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 468 716,47 | 985 015,71 |
| III. | Usługi obce | 284 689,90 | 177 581,89 |
| IV. | Wynagrodzenia | 151 313,62 | 99 908,37 |
| V. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 29 650,01 | 39 538,44 |
| | – emerytalne | | 9 439,70 |
| VI. | Pozostałe koszty, w tym: | 79 084,32 | 169 153,66 |
| | – wartość sprzedanych towarów i materiałów | 16 010,68 | 111 770,56 |
| **C.** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)** | -176 174,78 | 65 692,57 |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne, w tym:** | 25 764,33 | 52 860,20 |
| | – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne, w tym:** | 17 775,40 | 39 551,13 |
| | – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| **F.** | **Przychody finansowe, w tym:** | 9 355,01 | 6 861,83 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 9 353,83 | 6 861,83 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| **G.** | **Koszty finansowe, w tym:** | 21 991,44 | 19 949,52 |
| I. | Odsetki, w tym: | 18 583,57 | 19 430,83 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| **H.** | **Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)** | -180 822,28 | 65 913,95 |
| **I.** | **Podatek dochodowy** | | |
| **J.** | **Zysk (strata) netto (H - I)** | -180 822,28 | 65 913,95 |

KSIĘGOWA
16.05.18
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wyciński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Krystian Buszman
NOTARIUSZ
87-100 Toruń ul. Plac M. Rapackiego nr 2
tel. 56 653 93 13

**WYPIS**

Repertorium A numer: 5489/2019

# AKT NOTARIALNY

Dnia trzydziestego sierpnia dwa tysiące dziewiętnastego (30.08.2019) roku o godzinie dziesiątej w budynku w Toruniu przy ulicy Plac Mariana Rapackiego nr 2, rozpoczęło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą EPROSUMENT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000539226, protokołowane przez Krystiana Buszmana, notariusza mającego siedzibę kancelarii w Toruniu przy ulicy Plac Mariana Rapackiego nr 2. ----------

**PROTOKÓŁ**

**Punkt 1 porządku obrad**

Walne Zgromadzenie otworzył Bartosz Piotr Wujciński – Przewodniczący Rady Nadzorczej.

**Punkt 2 porządku obrad**

Przewodniczący Rady Nadzorczej zgłosił kandydaturę Michała Karola Szczepańskiego, na przewodniczącego niniejszego Walnego Zgromadzenia. Innych kandydatur nie przedstawiono. Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały o następującej treści: ----------

„Uchwała nr 1
z dnia 30 sierpnia 2019 roku
w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą EPROSUMENT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy dokonuje wyboru Pana Michała Karola Szczepańskiego na Przewodniczącego niniejszego Walnego Zgromadzenia." ----------

Przewodniczący Rady Nadzorczej zarządził głosowanie tajne, a po przeprowadzonym głosowaniu oświadczył, że oddano 707.000 (siedemset siedem tysięcy) głosów z 500.000 (pięciuset tysięcy) akcji, co stanowiło 100% (sto procent) kapitału zakładowego, że oddano wyłącznie głosy „za"

podjęciem powyższej uchwały oraz że uchwała nr 1, została podjęta. ----------

Tożsamość Michała Karola Szczepańskiego, syna Wojciecha i Hanny, według oświadczania zamieszkałego pod adresem: 85-466 Bydgoszcz, ulica Śniegowa nr 5, notariusz ustalił na podstawie okazanego dowodu osobistego nr CFU 283121. ----------

**Punkt 3 porządku obrad**

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził sporządzenie listy obecności, zawierającej spis uczestników Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji i głosów, które każdemu z nich przysługują, a po sprawdzeniu i podpisaniu listy obecności potwierdził, że na Zgromadzeniu bierze udział osobiście czterech akcjonariuszy Spółki, posiadających 500.000 (pięćset tysięcy) akcji, uprawniających do oddania łącznie 707.000 (siedmiuset siedmiu tysięcy) głosów, co stanowi 100% (sto procent) kapitału zakładowego Spółki, że Zgromadzenie to odbywa się w trybie przepisu art. 405 Kodeksu spółek handlowych i zdolne do podejmowania wiążących uchwał objętym porządkiem obrad. ----------

**Punkt 4 porządku obrad**

Przewodniczący Zgromadzenia zaproponował podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały o następującej treści: ----------

„Uchwała nr 2
z dnia 30 sierpnia 2019 roku
w sprawie przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą EPROSUMENT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy przyjmuje niniejszym następujący porządek obrad Walnego Zgromadzenia: ----------

1. Otwarcie obrad. ----------
2. Wybór przewodniczącego NWZ. ----------
3. Stwierdzenie zdolności NWZ do podejmowania uchwał. ----------
4. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia porządku obrad. ----------
5. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej. ----------
6. Podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. ----------
7. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki. ----------
8. Zamknięcie obrad NWZ." ----------

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził głosowanie jawne, a po przeprowadzonym głosowaniu oświadczył, że oddano 707.000 (siedemset siedem tysięcy) głosów z 500.000 (pięciuset tysięcy) akcji, co stanowiło 100% (sto procent) kapitału zakładowego, że oddano wyłącznie głosy „za"

podjęciem powyższej uchwały oraz że uchwała nr 2, została podjęta. ----------

**Punkt 5 porządku obrad**

Przewodniczący Zgromadzenia zaproponował podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały, o następującej treści: ----------

„Uchwała nr 3
z dnia 30 sierpnia 2019 roku
w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firma EPROSUMENT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, na podstawie § 15 ust. 2 pkt. 2 statutu Spółki, uchwala co następuje: ----------

§ 1.

Walne Zgromadzenie spółki pod firmą EPROSUMENT Spółka Akcyjna z siedziba w Bydgoszczy, w związku z rezygnacją Pani Karoliny Anny Szczepańskiej-Walczak, postanawia powołać do składu Rady Nadzorczej Pana Adama Szymona Mrozińskiego, któremu został nadany numer PESEL 72031316351. ----------

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia." ----------

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził głosowanie tajne, a po przeprowadzonym głosowaniu oświadczył, że oddano 707.000 (siedemset siedem tysięcy) głosów z 500.000 (pięciuset tysięcy) akcji, co stanowiło 100% (sto procent) kapitału zakładowego, że oddano wyłącznie głosy „za" podjęciem powyższej uchwały oraz że uchwała nr 3, została podjęta. ----------

**Punkt 6 porządku obrad**

Przewodniczący Zgromadzenia zaproponował podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały o następującej treści: ----------

„Uchwała nr 4
z dnia 30 sierpnia 2019 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą EPROSUMENT S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, działając na podstawie art. 431 § 1 w zw. z art. 431 § 2 pkt 3 w zw. z art. 432 § 1 w zw. z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym uchwala, co następuje: ----------

§ 1.

1. Po uwzględnieniu podwyższenia kapitału zakładowego na mocy uchwały nr 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą EPROSUMENT S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji, z wyłączeniem prawa poboru, akcji zwykłych imiennych serii E, udokumentowanej aktem notarialnym sporządzonym przez Krystiana Buszmana, notariusza w Toruniu, dnia 18 czerwca 2019 roku, za Repertorium A numer 4076/2019, zakładając, że podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 515.000,- zł (pięćset piętnaście tysięcy złotych) zostanie zarejestrowane oraz po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru i proponowaną cenę emisyjną akcji, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały: ----------

1) Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 515.000,- zł (pięćset piętnaście tysięcy złotych) do kwoty nie mniejszej niż 525.000,- zł (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) i nie większej niż 655.000,- zł (sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych), to jest o kwotę nie mniejszą niż 10.000,- zł (dziesięć tysięcy złotych) i nie wyższą niż 140.000,- zł (sto czterdzieści tysięcy złotych), w zależności od ilości objętych akcji; ----------
2) Podwyższenie kapitału, o którym mowa w punkcie 1) powyżej, zostanie dokonane poprzez emisję od 10.000 (dziesięciu tysięcy) do 140.000 (stu czterdziestu tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii F, o wartości nominalnej 1,- zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „Akcjami Serii F"); ----------
3) Obejmowanie Akcji Serii F nastąpi w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych; ----------
4) Oferowanie objęcia Akcji Serii F nastąpi w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych; ----------
5) Cena emisyjna Akcji Serii F zostanie oznaczona przez Zarząd Spółki, który jest upoważniony do oznaczenia tej ceny dowolnie, według własnego wyboru; ----------
6) Akcje Serii F zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym; ----------
7) Z Akcjami Serii F nie będą związane żadne szczególne uprawnienia; ----------
8) Akcje Serii F będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2020 roku. -------
9) Terminy otwarcia oraz zamknięcia subskrypcji Akcji Serii F zostaną określone przez Zarząd Spółki, który jest upoważniony do określenia tych terminów dowolnie, według własnego wyboru; ----------
10) Ostateczna wysokość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, stosownie do art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, zostanie określona po przeprowadzeniu subskrypcji, w wyniku przydzielenia prawidłowo objętych i opłaconych Akcji Serii F, w drodze

złożenia przez Zarząd Spółki, w formie aktu notarialnego, przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki. Akt notarialny zawierający oświadczenie Zarządu Spółki, o którym mowa w zdaniu poprzednim, powinien zawierać postanowienie o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie. Wysokość kapitału zakładowego Spółki określona w Statucie powinna być zgodna z oświadczeniem Zarządu Spółki. ----------

§ 2.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, po zapoznaniu się z opinią Zarządu Spółki w sprawie pozbawienia prawa poboru oraz ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii F, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, przychylając się do jej treści oraz działając w interesie Spółki, postanawia wyłączyć prawo poboru Akcji Serii F przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki w całości. ----------

§ 3.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zobowiązuje i upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności niezbędnych do prawidłowej realizacji niniejszej uchwały, w szczególności do ustalenia szczegółowych warunków emisji Akcji Serii F, złożenia oświadczenia, o którym mowa w art. 441 § 2 pkt 7 Kodeksu spółek handlowych, a także do zgłoszenia podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do właściwego sądu rejestrowego. ----------

§ 4.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej powzięcia." ----------

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził głosowanie jawne, a po przeprowadzonym głosowaniu oświadczył, że oddano 707.000 (siedemset siedem tysięcy) głosów z 500.000 (pięciuset tysięcy) akcji, co stanowiło 100% (sto procent) kapitału zakładowego, że oddano wyłącznie głosy „za" podjęciem powyższej uchwały oraz że uchwała nr 4, została podjęta. ----------

**Punkt 7 porządku obrad**

Przewodniczący Zgromadzenia zaproponował podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały o następującej treści: ----------

„Uchwała nr 5
z dnia 30 sierpnia 2019 roku
w sprawie zmiany statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą EPROSUMENT S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, w związku z powzięciem przez niniejsze Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie

uchwały nr 4, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, niniejszym uchwala, co następuje: ----------

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia zmienić § 7 Statutu Spółki poprzez nadanie mu nowego, następującego brzmienia: ----------

*§ 7*

*1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 525.000,- zł (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) oraz nie więcej niż 655.000,- zł (sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych) i dzieli się na nie mniej niż 525.000 (pięćset dwadzieścia pięć tysięcy) oraz nie więcej niż 655.000 (sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji, w tym:* ----------

1) *207.000 (dwieście siedem tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 207.000,00 zł (dwieście siedem tysięcy złotych),* ----------
2) *243.000 (dwieście czterdzieści trzy tysiące) akcji imiennych zwykłych serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 243.000,00 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące złotych),* ----------
3) *50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych zwykłych serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda i łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych),* -----
4) *15.000 (piętnaście tysięcy) akcji imiennych zwykłych serii E o wartości nominalnej 1.00 zł (jeden złoty) każda akcja i łącznej wartości nominalnej 15.000,00 zł (piętnaście tysięcy złotych),*
5) *nie mniej niż 10.000,00 (dziesięć tysięcy) i nie więcej niż 140.000,00 (sto czterdzieści tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złotych) każda akcji i łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) i nie większej niż 140.000,00 zł (sto czterdzieści tysięcy złotych).* ----------

*2. Akcje serii A podlegają objęciu przez Założycieli Spółki i są uprzywilejowane co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 (dwa) głosy na Walnym Zgromadzeniu.* ----------

§ 2.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia zmienić § 8 Statutu Spółki poprzez dodanie po dotychczasowym ust. 6, nowego ust. 7, o następującym brzmieniu: ----------

*7. Akcje serii F podlegają objęciu za wkłady pieniężne.* ----------

§ 3.

Pozostałe postanowienia Statutu Spółki pozostają bez zmian. ----------

**LISTA OBECNOŚCI**
**NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA**
**spółki pod firmą**
**EPROSUMENT Spółka Akcyjna**
**z siedzibą w Bydgoszczy**
**z dnia 30 sierpnia 2019 r.**

| Lp. | Imię i nazwisko (nazwa, firma Akcjonariusza) | Adres | Liczba, seria numery akcji | Wartość nominalna akcji | Liczba głosów | Podpis |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 69.000 A<br>od A000001<br>do A069000 | 69.000,00 zł | 138.000 | |
| 2 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 69.000 A<br>od A069001<br>do A138000 | 69.000,00 zł | 138.000 | |
| 3 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 34.500 A<br>od A138001<br>do A172501 | 34.500,00 zł | 69.000 | |
| 4 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 34.500 A<br>od A172501<br>do A207000 | 34.500,00 zł | 69.000 | |
| 5 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 5 B<br>od B000001<br>do B000005 | 5,00 zł | 5 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 5 B<br>od B000006<br>do B000010 | 5,00 zł | 5 | |
| 7 | **Sebastian Bęben** | ul. Prusa 7/63<br>87-800 Włocławek | 5 B<br>od B000011<br>do B000015 | 5,00 zł | 5 | |
| 8 | **Bartosz Piotr Wujciński** | ul. Zbiegniewskiej<br>4/41, 87-800<br>Włocławek | 5 B<br>od B000016<br>do B000020 | 5,00 zł | 5 | |
| 9 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 26.990 B<br>od B000021<br>do B027010 | 26.990,00 zł | 26.990 | |
| 10 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 26.990 B<br>od B027010<br>do B054000 | 26.990,00 zł | 26.990 | |
| 11 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 27.000 B<br>od B054001<br>do B081000 | 27.000,00 zł | 27.000 | |
| 12 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 27.000 B<br>od B081001<br>do B108000 | 27.000,00 zł | 27.000 | |
| 13 | **Sebastian Bęben** | ul. Prusa 7/63<br>87-800 Włocławek | 54.000 B<br>od B108001<br>do B162000 | 54.000,00 zł | 54.000 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 12.000 B<br>od B162001<br>do B174000 | 12.000,00 zł | 12.000 | |
| 15 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 12.000 B<br>od B174001<br>do B186000 | 12.000,00 zł | 12.000 | |
| 16 | **Bartosz Piotr Wujciński** | ul. Zbiegniewskiej<br>4/41, 87-800<br>Włocławek | 3.000 B<br>od B186001<br>do B189000 | 3.000,00 zł | 3.000 | |
| 17 | **Bartosz Piotr Wujciński** | ul. Zbiegniewskiej<br>4/41, 87-800<br>Włocławek | 27.000 B<br>od B189001<br>do B216000 | 27.000,00 zł | 27.000 | |
| 18 | **Bartosz Piotr Wujciński** | ul. Zbiegniewskiej<br>4/41, 87-800<br>Włocławek | 27.000 B<br>od B216001<br>B243000 | 27.000,00 zł | 27.000 | |
| 19 | **Michał Karol Szczepański** | ul. Śniegowa 5<br>85-466 Bydgoszcz | 25.000 D<br>od D000001<br>do D025000 | 25.000,00 zł | 25.000 | |
| 20 | **Cezary Wujciński** | ul. Wiejska 53<br>87-800 Włocławek | 25.000 D<br>od D025001<br>do D050000 | 25.000,00 zł | 25.000 | |
| **RAZEM** | | | **500.000** | **500.000,00 zł** | **707.000** | |

WOLNA STRONA

Załącznik nr 1 do uchwały nr 4

**Opinia Zarządu**
**spółki pod firmą EPROSUMENT Spółka Akcyjna**
**z siedzibą w Bydgoszczy**
**uzasadniająca wyłączenie prawa poboru oraz określająca zasady ustalenia ceny emisyjnej**
**Akcji Serii F**

Niniejsza opinia została sporządzona na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych w związku z planowanym podjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki EPROSUMENT S.A. z siedzibą w Bydgoszczy („Spółka") uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii F („Akcje Serii F") z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki.

Celem przeprowadzenia emisji Akcji Serii F emitowanych na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, jest pozyskanie przez Spółkę środków finansowych na rozwój jej działalności i realizację jej celów strategicznych, w tym zwiększenia kapitału obrotowego związanego z planami inwestycyjnymi Spółki oraz realizacją jej planów biznesowych.

Niezbędne środki finansowe mogą być pozyskane w najbardziej efektywny sposób w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych - z wyłączeniem prawa poboru. Realizacja emisji Akcji w tym trybie umożliwi szybszą akumulację środków w Spółce i zwiększenie jej bazy kapitałowej, co przyczyni się również do wzmocnienia jej pozycji wobec podmiotów prowadzących działalność konkurencyjną i kontrahentów, a także zwiększenia dynamiki jej rozwoju.

W celu umożliwienia Zarządowi uzyskania jak najbardziej korzystnych warunków odnośnie do ceny emisyjnej Akcji Serii F, zaleca się powierzenie Zarządowi przez Walne Zgromadzenia Spółki, prawa do ustalenia ceny emisyjnej akcji oraz pozostałych elementów związanych z ich objęciem przez zewnętrznych inwestorów. Cena emisyjna Akcji Serii E zostanie ustalona z uwzględnieniem takich kryteriów jak: (a) poziom zainteresowania ofertą prywatną zgłoszony przez inwestorów, (b) wrażliwość cenowa popytu, (c) perspektywy rozwoju i potrzeby kapitałowe Spółki, (d) czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki, (e) prognozowana i aktualna sytuacja panująca na rynku.

Z uwagi na powyższe, Zarząd stoi na stanowisku, że pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru Akcji leży w interesie Spółki i jest w pełni uzasadnione.

Zarząd Spółki:

WOLNA STRONA

§ 4.

Upoważnia się Radę Nadzorczą Spółki do sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki, uwzględniającego zmiany Statutu wynikające z niniejszej uchwały, jak również uwzględniającego ostateczną wysokość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, która zostanie określona po przeprowadzeniu subskrypcji, w wyniku przydzielenia prawidłowo objętych i opłaconych Akcji Serii F, w oświadczeniu Zarządu Spółki o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki, w którym to oświadczeniu Zarząd dokona dookreślenia wysokości kapitału zakładowego w Statucie Spółki, stosownie do treści art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych. --------

§ 5.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej powzięcia. ----------

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził głosowanie jawne, a po przeprowadzonym głosowaniu oświadczył, że oddano 707.000 (siedemset siedem tysięcy) głosów z 500.000 (pięciuset tysięcy) akcji, co stanowiło 100% (sto procent) kapitału zakładowego, że oddano wyłącznie głosy „za" podjęciem powyższej uchwały oraz że uchwała nr 5, została podjęta. ----------

**Punkt 8 porządku obrad**

Przewodniczący Zgromadzenia oświadczył: ----------

1) że Spółce pod firmą EPROSUMENT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, (adres siedziby: ul. Grunwaldzka nr 207 lok. 7, 85-451 Bydgoszcz) zostały nadane numery: REGON 360583907 i NIP 8883121751, ----------
2) że wymieniona Spółka nie jest właścicielem, współwłaścicielem, użytkownikiem wieczystym lub współużytkownikiem wieczystym jakiejkolwiek nieruchomości. ----------

Przewodniczący Zgromadzenia, wobec braku kolejnych oświadczeń i jakichkolwiek wniosków, a także wyczerpania porządku obrad, zamknął obrady. ----------

Do protokołu dołączono listę obecności Akcjonariuszy i opinię Zarządu stanowiącą załącznik do uchwały nr 4. ----------

Notariusz naliczył: ----------

1) tytułem podatku od czynności cywilnoprawnych, obliczonego na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 8) lit. a) i ust. 9 w zw. z art. 7 ust. 1 pkt 9) ustawy z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 1150 ze zm.), kwotę 698,- zł (sześćset dziewięćdziesiąt osiem złotych); podstawę opodatkowania wynoszącą 140.000,- zł pomniejszono o opłatę sądową od wpisu zmiany umowy spółki do rejestru przedsiębiorców KRS w wysokości 250,- zł i opłatę za ogłoszenie wpisu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym w wysokości 100,- zł, ----------
2) tytułem wynagrodzenia notariusza na podst. § 9 ust. 2 rozp. Min. Sprawiedl. z dnia 28 czerwca

2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 272 ze zm.) kwotę 800,- zł (osiemset złotych), ----------

3) tytułem podatku od towarów i usług, na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 41 ust. 1 i art. 146a pkt 1) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 2174 ze zm.), 23% od wynagrodzenia notariusza, to jest kwotę 184,- zł (sto osiemdziesiąt cztery złote). ----------

Powyższy podatek od czynności cywilnoprawnych Prezes Zarządu Spółki – Michał Karol Szczepański uiścił gotówką. ----------

Powyższe wynagrodzenie notariusza i podatek od towarów i usług od tego wynagrodzenia należy uiścić do dnia 6 września 2019 roku. ----------

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany przez przewodniczącego Zgromadzenia i notariusza w dniu i miejscu odbycia zgromadzenia. ----------

Oryginał tego aktu podpisał Michał Karol Szczepański i notariusz.

Repertorium A numer: 5492/2019

Wypis ten wydano: EPROSUMENT S.A.

Notariusz pobrał tytułem wynagrodzenia notariusza na podst. § 12 rozp. Min. Sprawiedl. z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 272 ze zm.) kwotę 10,- złotych oraz na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 41 ust. 1 i art. 146a pkt 1) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 2174 ze zm.) tytułem podatku od towarów i usług 23% od wynagrodzenia notariusza, to jest kwotę 2,30 złotego. ----------

Toruń, dnia 30 sierpnia 2019 roku.

KRYSTIAN BUSZMAN NOTARIUSZ W TORUNIU

Krystian Buszman
NOTARIUSZ

KRYSTIAN BUSZMAN NOTARIUSZ W TORUNIU

Eksperci Finansowo-Księgowi Spółka z o.o.
ul. Czerkaska 11/7, 85-636 Bydgoszcz
tel.: 52 346 28 21, 52 341 35 04
tel./fax: 52 322 89 00
www.efk.org.pl; e-mail: biuro@efk.org.pl



L.Dz. EFK 93/2017

**EPROSUMENT S.A.**

**UL. TORUNSKA 148**
**87-800 WŁOCŁAWEK**

W załączeniu przekazujemy Państwu 3 egzemplarze dokumentacji z badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

PREZES ZARZĄDU
Łucja Kozielek
biegły rewident nr ew. 1872

Bydgoszcz, dnia 01.08.2017 r.

Eksperci Finansowo-Księgowi Spółka z o.o.
ul. Czerkaska 11/7, 85-636 Bydgoszcz
tel.: 52 346 28 21, 52 341 35 04
tel./fax: 52 322 89 00
www.efk.org.pl; e-mail: biuro@efk.org.pl



# DOKUMENTACJA

## Z BADANIA

## SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA

## UL. TORUŃSKA 148
## 87-800 WŁOCŁAWEK

## ZA OKRES
**OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.**

1. OPINIA
2. RAPORT

LIPIEC 2017

MIESIĄC ROK

Eksperci Finansowo-Księgowi Spółka z o.o.
ul. Czerkaska 11/7, 85-636 Bydgoszcz
tel.: 52 346 28 21, 52 341 35 04
tel./fax: 52 322 89 00
www.efk.org.pl; e-mail: biuro@efk.org.pl



# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Akcjonariuszy**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **EPROSUMENT S.A.** z siedzibą w **87 - 800 Włocławek ul. Toruńska 148,** na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **431 166,51 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **180 822,28 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **180 822,28 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **34 776,13 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości"), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz

jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że istnieje poważne zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności Spółki. Zdaniem Zarządu kontynuacja działalności jest zapewniona przez podniesienie kapitału zakładowego.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

**Kluczowy biegły rewident:**

**Koziełek Łucja**

**nr rej. 1872**

**Bydgoszcz, dn. 27 lipca 2017 r.**

EKSPERCI FINANSOWO-KSIĘGOWI
Spółka z o.o., tel. 52 322 89 00, 52 346 28 21
85-636 Bydgoszcz, ul. Czerkaska 11/7
NIP 554-030-91-69 • Regon 00257[illegible]923
Uprawnienia KIBR - nr ewidencyjny 47[illegible]

PREZES ZARZĄDU

*Łucja Koziełek*

biegły rewident nr ew. 1872

Eksperci Finansowo-Księgowi sp. z o.o.

# Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016

EPROSUMENT Spółka Akcyjna
we Włocławku, ul. Toruńska 148

## A. Część ogólna

1. Spółka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 22.12.2014 r. Repertorium nr 6601/2014. Spółkę zawiązano na czas nieokreślony.

2. Ponadto Spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

   a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000539226 z dnia 16.01.2015 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Toruniu.
   b) numer identyfikacji podatkowej NIP, NIP UE 8883121751
      – potwierdzenie z dnia 27.01.2015 r..
   c) numer identyfikacyjny Regon 360583907 nadany w dniu 16.01.2015 r. – potwierdzenie z dnia 07.07.2017 r.

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

   wykonywanie instalacji elektrycznych.

   Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).

5. Kierownikiem jednostki jest:

   a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowych umów o pracę, zawartych przez Radę Nadzorczą:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Prezes Zarządu | Michał Szczepański | od dnia | 22.12.2014 r. |
| Wiceprezes | Cezary Wujciński | od dnia | 22.12.2014 r. |

   W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

6. Spółka nie zatrudnia głównego księgowego. Księgi rachunkowe Spółki od dnia rozpoczęcia działalności do dnia 31.01.2017 r. prowadzone były przez firmę zewnętrzną – Kancelarię Podatkową Anna Kruszyńska we Włocławku przy ul. Chopina 38a/13. Od dnia 01.02. 2017 r. księgi rachunkowe Spółki prowadzi Biuro Rachunkowe „TYCHE" Hanna Szczepańska w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 207/7.

7. Kapitał podstawowy 450 000 zł, dzieli się na 450 000 równych i niepodzielnych akcji. Akcje te na dzień badania posiadają:

| Akcjonariusz | Liczba posiadanych akcji | Liczba głosów | Procentowy udział w kapitale podstawowym | Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów |
|---|---|---|---|---|
| Michał Szczepański | 69 000,00 | 138 000,00 | 15,33% | 21,00% |
| Cezary Wujciński | 69 000,00 | 138 000,00 | 15,33% | 21,00% |
| Bartosz Wujciński | 27 000,00 | 27 000,00 | 6,00% | 4,12% |
| EPRO INSTAL sp.z o.o. Włocławek | 285 000,00 | 354 000,00 | 63,33% | 53,88% |
| Razem | 450 000,00 | 657 000,00 | 100,00% | 100,00% |

8. Spółka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 4,56 osób, a w roku poprzednim 4,00 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 07.07.2017 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrana został firma audytorska Eksperci Finansowo – Księgowi Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Czerkaskiej 11/7, wpisana pod numerem 478 na listę firm audytorskich uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 01/2017 z dnia 10 lipca 2017 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie Biura rachunkowego prowadzącego księgi rachunkowe Spółki w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 207/7 w okresie od 12.07.2017 r. do 27.07.2017 r. ( z przerwami zgodnie z harmonogramem badania).

11. Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający badanie w jej imieniu kluczowy biegły rewident Łucja Koziełek (nr rej 1872 ) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, firmach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez firmę audytorską Roman Wróblewski 87 – 100 Toruń, ul. Batorego 5 wpisaną na listę firm uprawnionych do badania pod nr 109 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez WZA w dniu 30.06.2016 r..

    Strata bilansowa poniesiona w tymże roku w kwocie 234 930,52 zł nie została pokryta.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

    - stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS w Toruniu w dniu 07.07.2016 r.,
    - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 08.07.2016 r..

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

    a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
    b) bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów 431 166,51 zł
    c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy
    wynik finansowy - stratę, (180 822,28) zł
    d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
    e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
    f) dodatkowych informacji i objaśnień,
    oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

15. 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.

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

    a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
    b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
    c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

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

    a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
    b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
    c) zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
    d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

## B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

**Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2015 –2016.**

### 1. Analiza bilansu

**Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

| Lp | Wyszczególnienie | 2016 | | 2015 | | 2014 | | Zmiana stanu | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | % udziału | tys. zł | % udziału | tys. zł | % udziału | tys. zł | % | tys. zł | % |
| | | | | | | | | 2016/2015 | | 2016/2014 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| A. | Aktywa trwałe | **97,0** | **22,5** | **120,8** | **14,9** | | | **(23,9)** | **80,3** | **97,0** | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 3,8 | 0,9 | 6,9 | 0,8 | | | (3,0) | 55,8 | 3,8 | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 93,1 | 21,6 | 113,9 | 14,0 | | | (20,8) | 81,7 | 93,1 | |
| III. | Należności długoterminowe | | | | | | | | | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | | | | | |
| B. | Aktywa obrotowe | **334,2** | **77,5** | **692,1** | **85,1** | | | **(357,9)** | **48,3** | **334,2** | |
| I. | Zapasy | 134,5 | 31,2 | 121,8 | 15,0 | | | 12,7 | 110,4 | 134,5 | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 73,3 | 17,0 | 436,5 | 53,7 | | | (363,1) | 16,8 | 73,3 | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 121,4 | 28,2 | 127,4 | 15,7 | | | (5,9) | 95,3 | 121,4 | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia m/o | 4,9 | 1,1 | 6,4 | 0,8 | | | (1,5) | 76,1 | 4,9 | |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | | | | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | | | | | | | | | |
| Aktywa razem | | **431,2** | **100,0** | **812,9** | **100,0** | | | **(381,7)** | **53,0** | **431,2** | |

**Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

| Lp | Wyszczególnienie | 2016 | | 2015 | | 2014 | | Zmiana stanu | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | % udziału | tys. zł | % udziału | tys. zł | % udziału | tys. zł | % | tys. zł | % |
| | | | | | | | | 2016/2015 | | 2016/2014 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 34,2 | 7,9 | 215,1 | 26,5 | | | (180,8) | 15,9 | 34,2 | |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 450,0 | 104,4 | 450,0 | 55,4 | | | | 100,0 | 450,0 | |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | | | | | | | | | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | | | | | | | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | | | | | | | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | (234,9) | (54,5) | | | | | (234,9) | | (234,9) | |
| VI. | Zysk (strata) netto | (180,8) | (41,9) | (234,9) | (28,9) | | | 54,1 | 77,0 | (180,8) | |
| VII. | Odpisyz zysku netto wciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | | | | | | | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 396,9 | 92,1 | 597,8 | 73,5 | | | (200,9) | 66,4 | 396,9 | |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | | | | | | | | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 60,4 | 14,0 | 202,3 | 24,9 | | | (141,9) | 29,9 | 60,4 | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 336,5 | 78,0 | 306,8 | 37,7 | | | 29,7 | 109,7 | 336,5 | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | | | 88,7 | 10,9 | | | (88,7) | | | |
| Pasywa razem | | 431,2 | 100,0 | 812,9 | 100,0 | | | (381,7) | 53,0 | 431,2 | |

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią zapasy materiałów o wartości 134,5 tys. zł, co stanowi 31,2 % sumy bilansowej.

W grupie majątku trwałego, która stanowi 22,5 % sumy bilansowej, 21,6 % dotyczy rzeczowego majątku trwałego.

W grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 357,9 tys. zł ( 51,7 % do roku 2015), który obejmuje głównie:

- należności krótkoterminowych o 83,2 % w stosunku do roku ubiegłego,
- wystąpiło też nieznaczne obniżenie stanu inwestycji krótkoterminowych na 31.12.2016 r. o 5,9 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego,

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą190 tys. zł i stanowią 44,1 % sumy bilansowej.

Największą pozycję pasywów stanowią zobowiązania krótkoterminowe o wartości 336,5 tys.zł, co stanowi 78,0 % sumy bilansowej.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 9,7 % w stosunku do roku 2015.

## 2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

| Lp | Wyszczególnienie | 2016 rok | | 2015 rok | | 2014 rok | | Zmiana stanu | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | % udziału | tys. zł | % udziału | tys. zł | % udziału | tys. zł | % | tys. zł | % |
| | | | | | | | | 2016/2015 | | 2016/2014 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| A | Działalność podstawowa | | | | | | | | | | |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży | 866,0 | 96,1 | 1 028,7 | 99,8 | | | (162,8) | 84,2 | 866,0 | |
| 2. | Koszt własny sprzedaży | 1 042,1 | 96,3 | 1 252,1 | 98,9 | | | (210,0) | 83,2 | 1 042,1 | |
| 3. | Wynik na sprzedaży | (176,2) | | (223,4) | | | | 47,2 | 78,9 | (176,2) | |
| B. | Pozostała działalność operacyjna | | | | | | | | | | |
| 1. | Pozostałe przychody operacyjne | 25,8 | 2,9 | 0,0 | 0,0 | | | 25,7 | 54 001,9 | 25,8 | |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne | 17,8 | 1,6 | 0,0 | 0,0 | | | 17,8 | 345 824,9 | 17,8 | |
| 3. | Wynik na działalności operacyjnej | 8,0 | | 0,0 | | | | 7,9 | 18 766,6 | 8,0 | |
| C. | Wynik operacyjny (A3+B3) | (168,2) | | (223,3) | | | | 55,1 | 75,3 | (168,2) | |
| D. | Działalność finansowa | | | | | | | | | | |
| 1. | Przychody finansowe | 9,4 | 1,0 | 1,8 | 0,2 | | | 7,6 | 521,9 | 9,4 | |
| 2. | Koszty finansowe | 22,0 | 2,0 | 13,4 | 1,1 | | | 8,6 | 164,2 | 22,0 | |
| 3. | Wynik na działalności finansowej | (12,6) | | (11,6) | | | | (1,0) | 108,9 | (12,6) | |
| E. | Zysk (strata) brutto (C+D3) | (180,8) | | (234,9) | | | | 54,1 | 77,0 | (180,8) | |
| F. | Obowiązkowe obciążenia-razem | | | | | | | | | | |
| G. | Zysk (strata) netto (E-F) | (180,8) | | (234,9) | | | | 54,1 | 77,0 | (180,8) | |
| | Przychody ogółem | 901,1 | 100,0 | 1 030,6 | 100,0 | | | (129,5) | 87,4 | 901,1 | |
| | Koszty ogółem | 1 081,9 | 100,0 | 1 265,5 | 100,0 | | | (183,6) | 85,5 | 1 081,9 | |

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży o 15,8 %, oraz spadek kosztów działalności operacyjnej o 16,8 %.

Przychody spadały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji wpłynęło na niższy wynik ujemny działalności operacyjnej w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne zwiększyły się o 25,7 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 17,8 tys. zł.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 12,6 tys. zł..

Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto – straty na poziomie 180,8 tys. zł. Strata za rok badany jest niższa od straty za 2015 r. o 33 %.

## 3. Analiza wskaźnikowa

### 3.1. Wskaźniki rentowności.

| Wskaźniki rentowności | wskaźnik bezpieczny | miernik | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Rentowność majątku (ROA)**<br>wynik finansowy netto x 100<br>aktywa ogółem | 5-8 | procent | -34,87% | -28,90% |
| **Rentowność netto**<br>wynik finansowy netto x 100<br>przychody ogółem | 3-8 | procent | -17,95% | -23,40% |
| **Rentowność kapitału własnego (ROE)**<br>wynik finansowy netto x 100<br>kapitał własny x 100 | 15-25 | procent | -291,21% | -109,23% |

Wskaźniki rentowności w badanym roku podobnie jak w roku 2015 z uwagi na poniesioną stratę przyjęły wartości ujemne. Szczególnie niepokojący jest wskaźnik rentowności majątku oraz kapitału własnego.

### 3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

| Wskaźniki płynności finansowej | wskaźnik bezpieczny | miernik | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Wskaźnik płynności finansowej I stopnia**<br>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc<br>zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc | 1,2 - 2,0 | krotność | 0,99 | 1,75 |
| **Wskaźnik płynności finansowej II stopnia**<br>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc<br>zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc | 1,0 | krotność | 0,54 | 1,43 |
| **Wskaźnik płynności finansowej III stopnia**<br>inwestycje krótkoterminowe<br>zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc | 0,1-0,2 | krotność | 0,32 | 0,32 |

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Ogólny trend wskaźników płynności jest malejący.

### 3.3. Wskaźniki rotacji.

| Wskaźniki rotacji (obrotowość) | wskaźnik bezpieczny | miernik | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Szybkość obrotu zapasów (w dniach)**<br>średni stan zapasów x 365 dni<br>przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów | wskaźnik malejący | w dniach | 59 | 22 |
| **Spływ należności (w dniach)**<br>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni<br>przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów | wskaźnik malejący | w dniach | 106 | 79 |
| **Spłata zobowiązań (w dniach)**<br>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni<br>przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów | wskaźnik malejący | w dniach | 35 | 18 |

Obrót należnościami w dniach wydłużył się. Ma to związek z wydłużonym kredytem kupieckim.

Spłata zobowiązań w dniach uległa również wydłużeniu.
Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.
Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2016 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim wydłużył się o 37 dni.

**4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).**

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że aktualna sytuacja jednostki upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Odnotować należy przy tym fakt, że Zarząd jednostki poinformował we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie pomimo poniesionej straty za rok obrotowy kończący się 31.12.2015 oraz za rok badany. Poniesiona przez Spółkę strata za rok badany zobowiązuje Zarząd zgodnie z przepisami art. 387 KSH do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Zarząd nie zwołał zebrania Akcjonariuszy uzasadniając swoją decyzję tym , iż podjął działania w celu podniesienia kapitału zakładowego.

## C. Część szczegółowa

### 1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

### 1.1. Księgowość jednostki.

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia zawiązania Spółki. Polityka rachunkowości opracowana jest bardzo ogólnie i nie uwzględnia charakteru prowadzonej przez Spółkę działalności.

### 1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
b) księgi rachunkowe prowadzone są w biurze rachunkowym, przy wykorzystaniu *systemu* komputerowego Symfonia Finanse.
c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
d) nie wszystkie dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości. Braki w powyższych zasadach zostały przez Zarząd uzupełnione w czasie badania.

### 1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

a) jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwałe, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i art. 72 ustawy o rachunkowości).

b) dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe po zamknięciu roku obrotowego są przekazywane na przechowanie do siedziby zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,

c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 73 i art. 74 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

## 2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Spółka na dzień bilansowy przeprowadziła spis z natury materiałów na składzie. Różnice nie wystąpiły. Pozostały składniki majątku zostały ustalone w drodze weryfikacji.

Z uwagi na podpisanie umowy na badanie sprawozdania finansowego w dniu 10 lipca 2017 r. biegła nie obserwowała inwentaryzacji rocznej.

W dniu 17.07.2017 r. biegła rewident w siedzibie Spółki była obecna podczas inwentaryzacji kontrolnej środków pieniężnych w kasie oraz przeprowadziła testy kontrolne na istnienie materiałów w magazynie materiałów.

Porównanie spisów kontrolnych z księgami rachunkowymi potwierdziło ich zgodność.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

## 3.AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

### 3.1.Aktywa trwałe — 96 987,47 zł

Stanowią one 22,49 % aktywów ogółem

### 3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości — 3 843,34 zł

Stanowią one 0,89 % bilansowej sumy aktywów.

a) Wartości niematerialne i prawne stanowią głównie licencje na programy komputerowe.

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne – nie występują.

### 3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości — 93 144,13 zł

Stanowią one 21,60 % bilansowej sumy aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, zasoby majątkowe,

- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze weryfikacji.

**3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie** **334 179,04 zł**

Stanowią 77,51 % aktywów ogółem.

**3.2.1. Zapasy** **134 505,77 zł**

Stanowią one 31,20 % bilansowej sumy aktywów.

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury.

**3.2.2. Należności krótkoterminowe** **73 318,84 zł**

Stanowią 17,00 % aktywów.

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28. ust. 1 pkt 7 i art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

**3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe** **121 448,04 zł**

Stanowią 28,17 % aktywów.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach obejmują udzieloną pożyczkę przez Spółkę w 2015 r wycenioną w kwocie wymagającej zapłaty.

**3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** **4 906,39 zł**

Stanowią 1,14 aktywów.

Jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 ustawy o rachunkowości).

**3.5. Ogółem aktywa bilansu wynoszą** **431 166,51 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

**4. PASYWA**

**4.1. Kapitał własny** **34 247,20 zł**

Stanowi 7,94 % pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

**4.1.1. Kapitał podstawowy** **450 000,00 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania kodeksu spółek handlowych.

**4.1.2. Strata z lat ubiegłych** **(234 930,52) zł**

nierozliczona, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy.

**4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata** **(180 822,28) zł**

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

**4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** **396 919,31 zł**

Stanowią one 92,06 % bilansowej sumy pasywów.

**4.2.1. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie** **60 419,28 zł**

Stanowią one 14,01 % bilansowej sumy pasywów.
Dotyczy rat kapitałowych leasingu operacyjnego, ujętego w księgach jako leasing finansowy.

**4.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe** **336 500,03 zł**

Stanowią 78,4 % bilansowej sumy pasywów.

Zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości.

**4.3. Ogółem pasywa bilansu** **431 166,51 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

## 5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wybrane pozycje.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Przychody z działalności operacyjnej wynoszą **865 967,34 zł**

Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę **1 042 142,12 zł**

Na podstawowej działalności ukształtowała się strata na poziomie **(176 174,78) zł**

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa. Koszty ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Główną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych wynoszących **25 764,33 zł**

stanowią przychody z dotacji otrzymanej z biura pracy w kwocie 6 793,62 zł.

Natomiast w pozostałych kosztach operacyjnych wynoszących **17 775,40 zł**

główną pozycję stanowią koszty aktualizacji należności wątpliwych w wysokości 12 300,00 zł.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości **12 636,43 zł**

głównie z tytułu odsetek od kredytu i leasingu.

Strata brutto na dzień 31.12.2016 r. z całokształtu Spółki wyniosła **180 822,28 zł**

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych.
Ustalenia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych jednostka zaprezentowała w informacji dodatkowej.

## 6. Pozostałe zagadnienia.

### 6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie **34.776,13 zł.**

### 6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o

**180 822,28** zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

### 6.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

### 6.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

### 6.5. Naruszenie przepisów prawa.

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

### 6.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

### 6.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2016 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 27 kwietnia 2017 r..

### 6.8. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

## 7. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

**Kluczowy biegły rewident:**

**Kozielek Łucja**

**nr rej. 1872**

**Bydgoszcz, dn. 27 lipca 2017 r.**

**Nazwa i numer firmy uprawnionej oraz podpis osoby reprezentującej firmę**

EKSPERCI FINANSOWO-KSIĘGOWI
Spółka z o.o., tel. 52 322 89 00, 52 346 28 21
85-636 Bydgoszcz, ul. Czerkaska 11/7
NIP 554-030-91-69 • Regon 092510923
Uprawnienia KIBR - nr ewidencyjny 478

PREZES ZARZĄDU

*Łucja Kozielek*
biegły rewident nr ew. 1872

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# EPROSUMENT S.A.
# Za 2016 Rok

EPROSUMEN SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ WE WŁOCŁAWKU UL. TORUŃSKA 148 zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Toruniu Wydział Gospodarczy pod nr. 0000539226

## 1. Wskazanie czasu trwania działalności i okres objęty sprawozdaniem finansowym

Czas trwania działalności jest nieokreślony. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

## 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę EPROSUMENT S.A.. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. W związku z zagrożeniem kontynuacji działalności z tytułu poniesionej straty w 2015 i 2016 roku Zarząd podjął działania w celu podniesienia kapitału zakładowego.

## 3. Przyjęte zasady rachunkowości w Spólce EPROSUMENT S.A. metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 20 września 1994 roku o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym Spółki zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka Eprosument S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

**Środki trwałe** są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o skumulowane odpisy umorzeniowe. Do amortyzacji środków trwałych Spółka stosuje stawki wynikające z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do Ustawy podatkowej uznając, że stawki te w warunkach działalności Spółki uwzględniają okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Do środków trwałych spółka zalicza nabyte wyposażenie użytkowane powyżej jednego roku powyżej kwoty 3 500,00zł. Nabyte wyposażenie

EPROSUMENT S.A.
UL. TORUŃSKA 148
87-800 WŁOCŁAWEK
8883121751
(pieczęć jednostki)

# BILANS

**sporządzony na dzień:** 31.12.2016

*jednostka obliczeniowa:* .....

| | AKTYWA | Stan na 2015 | Stan na 2016 |
|---|---|---|---|
| A | **Aktywa trwałe** | 120 837,87 | 96 987,47 |
| I | **Wartości niematerialne i prawne** | 6 889,30 | 3 843,34 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2 | Wartość firmy | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 6 889,30 | 3 843,34 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II | **Rzeczowe aktywa trwałe** | 113 948,57 | 93 144,13 |
| 1 | Środki trwałe | 113 948,57 | 93 144,13 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) | środki transportu | 108 731,81 | 84 987,01 |
| e) | inne środki trwałe | 5 216,76 | 8 157,12 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III | **Należności długoterminowe** | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | |
| IV | **Inwestycje długoterminowe** | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | |
| | – inne papiery wartościowe | | |
| | – udzielone pożyczki | | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | |
| | – inne papiery wartościowe | | |
| | – udzielone pożyczki | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| | PASYWA | Stan na 2015 | Stan na 2016 |
|---|---|---|---|
| A | **Kapitał (fundusz) własny** | 215 069,48 | 34 247,20 |
| I | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | 450 000,00 | 450 000,00 |
| II | **Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)** | | |
| III | **Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)** | | |
| IV | **Kapitał (fundusz) zapasowy** | | |
| V | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | | |
| VI | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | | |
| | | | |
| | | | |
| VII | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | | -234 930,52 |
| VIII | **Zysk (strata) netto** | -234 930,52 | -180 822,28 |
| IX | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | | |
| B | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | 597 826,93 | 396 919,31 |
| I | **Rezerwy na zobowiązania** | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – długoterminowa | | |
| | – krótkoterminowa | | |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| | – długoterminowe | | |
| | – krótkoterminowe | | |
| II | **Zobowiązania długoterminowe** | 202 274,00 | 60 419,28 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 202 274,00 | 60 419,28 |
| a) | kredyty i pożyczki | 119 380,52 | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | 60 419,28 |
| d) | inne | 82 893,48 | 0,00 |
| III | **Zobowiązania krótkoterminowe** | 306 815,01 | 336 500,03 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 135 000,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | 135 000,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 171 815,01 | 336 500,03 |
| a) | kredyty i pożyczki | 26 984,41 | 190 194,53 |

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

EPROSUMENT S.A.
UL.TORUŃSKA 148
87-800 WŁOCŁAWEK
8883121751
(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**sporządzony za okres** 31.12.2016

(wariant porównawczy)

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|---|---|---|---|
| | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | 1 028 746,06 | 865 967,34 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 002 156,86 | 851 381,49 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 26 589,20 | -26 589,20 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 41 175,05 |
| | | | |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | 1 252 115,86 | 1 042 142,12 |
| I | Amortyzacja | 12 638,10 | 28 687,80 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 578 166,05 | 468 716,47 |
| III | Usługi obce | 463 038,87 | 284 689,90 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 2 351,20 | 7 286,66 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 116 540,26 | 151 313,62 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 21 007,65 | 29 650,01 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 58 373,73 | 55 786,98 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 16 010,68 |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)** | -223 369,80 | -176 174,78 |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 47,71 | 25 764,33 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | 6 793,62 |
| III | Inne przychody operacyjne | 47,71 | 18 970,71 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 5,14 | 17 775,40 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 12 300,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 5,14 | 5 475,40 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)** | -223 327,23 | -168 185,85 |
| **G** | **Przychody finansowe** | 1 792,61 | 9 355,01 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 1 792,61 | 9 353,83 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | 1,18 |
| **H** | **Koszty finansowe** | 13 395,90 | 21 991,44 |
| I | Odsetki, w tym: | 4 217,83 | 18 583,57 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | 9 178,07 | 3 407,87 |
| **I** | **Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)** | -234 930,52 | -180 822,28 |
| **J** | **Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)** | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| **K** | **Zysk (strata) brutto (I +/– J)** | -234 930,52 | -180 822,28 |
| **L** | **Podatek dochodowy** | | |
| **M** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | | |
| **N** | **Zysk (strata) netto (K – L – M)** | -234 930,52 | -180 822,28 |

24.07.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KSIĘGOWA
Hanna Szczepańska
Min. Fin. 8671/2005

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wujciński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

# Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016

## EPROSUMENT S.A.

**Sporządzone przez Biuro Rachunkowe „Tyche"**

**Hanna Szczepańska**

## Umorzenie

| L.P. | OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO | STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO | ZWIĘK./ZMNIEJSZ. AMORTYZACJA | KOREKTA/SPRZEDAŻ | STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO | WARTOŚĆ NETTO OGÓŁEM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Wartości niematerialne i prawne, w tym:** | **1 602,50** | **3 045,96** | | **4 648,46** | **3 843,34** |
| a. | wartości niematerialne i prawne | 1 602,50 | 3 045,96 | | 4 648,46 | 3 843,34 |
| **2.** | **Środki trwałe, w tym:** | **11 035,60** | **25 641,84** | | **36 677,44** | **93 144,13** |
| a | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | | | | |
| b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | | | | | |
| d | środki transportu | 9 992,20 | 23 744,80 | | 33 737,00 | 84 987,01 |
| e | inne środki trwałe | 1 043,40 | 1 897,04 | | 2 940,44 | 8 157,12 |
| **3.** | **Środki trwałe w budowie** | | | | | |
| **4.** | **Inwestycje długoterminowe** | | | | | |
| **5.** | **Ogółem (1+2+3+4)** | 12 638,10 | 28 687,80 | | 41 325,90 | 96 987,47 |

## 6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł

| Tytuł | Stan na początek okresu r. | Stan na koniec okresu |
|---|---|---|
| 1.Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe: | | |
| a)długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2.Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe: | 6 444,79 | 4 906,39 |
| a)koszty prenumeraty | | |
| b)koszty ubezpieczeń | 6 444,79 | 4 906,39 |
| c)inne koszty | | |
| 3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe: | | |

## 7 .Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł

Spółka posiada na dzień 31.12.2016 roku zobowiązanie z tytułu zaciągniętego kredytu:

IDEA BANK Zabezpieczeniem z jest weksel własny in blanco wystawiony przez Prezesa Zarządu na kwotę 150 000,00zł.

## 8 .Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

| Wyszczególnienie | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży za granicę | Razem przychody ze sprzedaży | Struktura w % |
|---|---|---|---|---|
| Sprzedaż materiałów | 41 175,05 | 0 | 41 175,05 | 4,61% |
| Sprzedaż usług | 851 381,49 | 0 | 851 381,49 | 85,39% |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **Ogółem** | **892 556,54** | | **892 556,54** | **100,00** |

## 11. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 4,56 na stanowiskach nierobotniczych. W 2016 roku Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej swoje funkcje pełnili nieodpłatnie.

## 12. Zmiany zasad

Spółka w roku 2016 nie dokonała zmian zasad rachunkowości, które miały wpływ na sytuację materialną i finansową.

## 13. Umowa z firmą audytorską

W dniu 10.07.2017 zawarto umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego ze spółką Eksperci Finansowo-Księgowi Spółka z o.o. Za wykonanie usług objętych w/w umową ustalono wynagrodzenie w wysokości 5 200,00 zł netto.

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

## 14. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi:

Transakcje z podmiotami powiązanymi podatkowo realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej. Spółka w roku 2016 dokonała transakcji z jednostkami powiązanymi:

| LP. | NAZWA PODMIOTU POWIĄZANEGO | WARTOŚĆ SPRZEDANYCH USŁUG | WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH USŁUG |
|---|---|---|---|
| 1. | Prosument Klaster OZE | 68 880,00 | 1 230,00 |
| 2. | Epro Instal Sp. Z o.o. | 110 700,00 | 85 228,50 |

EPROSUMENT S.A.
UL.TORUŃSKA 148
87-800 WŁOCŁAWEK
8883121751
(pieczęć jednostki)

# ZESTAWIENIE ZMIAN

# W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

**sporządzone za okres** 01.01.2016 - 31.12.2016

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|---|---|---|---|
| | | 2015 | 2016 |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | 450 000,00 | 450 000,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| **I.a.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** | 450 000,00 | 450 000,00 |
| **1.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu** | 450 000,00 | 450 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 450 000,00 | 450 000,00 |
| **2.** | **Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu** | | |
| 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** | | |
| | a) zwiększenie | | |
| | b) zmniejszenie | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** | | |
| 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 |

EPROSUMENT S.A.
UL.TORUŃSKA 148
87-800 WŁOCŁAWEK
8883121751
(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**sporządzony za okres** 01.01.2016 - 31.12.2016

(metoda pośrednia)

*jednostka obliczeniowa:* ZŁ

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|---|---|---|---|
| | | 2015 | 2016 |
| **A.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | |
| **I.** | **Zysk (strata) netto** | -234 930,52 | -180 822,28 |
| **II.** | **Korekty razem** | -235 583,44 | 279 243,01 |
| 1. | Amortyzacja | 12 638,10 | 28 687,80 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | -9 296,91 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -121 786,06 | -12 719,71 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -436 452,69 | 363 133,85 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 316 462,00 | -3 362,50 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -6 444,79 | -87 199,52 |
| 10. | Inne korekty | | |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | -470 513,96 | 98 420,73 |
| **B.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | |
| **I.** | **Wpływy** | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| **II.** | **Wydatki** | 133 475,97 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 133 475,97 | |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | -133 475,97 | 0,00 |
| **C.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | | |
| **I.** | **Wpływy** | 281 364,93 | 50 000,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 281 364,93 | 50 000,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| **II.** | **Wydatki** | 120 991,00 | 113 644,60 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | 22 670,40 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | 68 500,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 22 474,20 |
| 8. | Odsetki | | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 120 991,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | 160 373,93 | -63 644,60 |
| **D.** | **Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** | -443 616,00 | 34 776,13 |
| **E.** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym** | | 34 776,13 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| **F.** | **Środki pieniężne na początek okresu** | 450 000,00 | 6 384,00 |
| **G.** | **Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym** | 6 384,00 | 41 160,13 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

24.01.2017

KSIĘGOWA

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

EPROSUMENT S.A.
PREZES ZARZĄDU
Michał Szczepański

EPROSUMENT S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Cezary Wiśniewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Cert. Min. Fin. 8671/2005

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

**Sprawozdanie z działalności Zarządu**

**EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA**

**z siedzibą we Włocławku**

**za rok obrotowy 2016**

Wstęp:

*Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Przedmiotem sprawozdania jest przedstawienie zarówno działalności Zarządu Spółki jak i jej dotychczasowych efektów oraz wytyczonego kierunku dalszego rozwoju EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA.*

## I. Podstawowe informacje – przedmiot działalności

| | |
|---|---|
| **Firma:** | *EPROSUMENT SPÓŁKA AKCYJNA* |
| **Siedziba:** | Włocławek |
| **Adres:** | ul. Toruńska 148 |
| **Numer KRS:** | |
| **Sąd rejestrowy:** | Sąd Rejonowy w Toruniu, Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| **Pierwsza rejestracja:** | 16 styczeń 2015 r. |
| **NIP:** | 8883121751 |
| **REGON:** | 360583907 |

Akcjonariat:

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 450.000 PLN. Na dzień 30 czerwca 2017 roku, akcjonariusze kolejno:

- Michał Szczepański, 69.000 akcji uprzywilejowanych co do głosu, o łącznej wartości 69.000,00 PLN;
- Cezary Wujciński, 69.000 akcji uprzywilejowanych co do głosu, o łącznej wartości 69.000,00 PLN;
- EPRO INSTAL sp. z o.o., 69.000 akcji uprzywilejowanych co do głosu, o łącznej wartości 69.000,00 PLN;

poniosła znaczące koszty związane z wprowadzeniem na rynek nowych produktów i usług. Znaczący wpływ na wynik finansowy miał utrudniony dostęp do finansowania obrotowego działalności operacyjnej spółki. Istotnym elementem ryzyka, które miało wpływ na wynik Spółki była zmienność prawa oraz liczne doniesienia medialne dotyczące planów zmian regulacji prawnych w zakresie wsparcia odnawialnych źródeł energii i rynku energii w kraju. Należy jednak zauważyć, iż sytuacja prawna ustabilizowała się po wejściu w życie nowelizacji ustawy o odnawialnych źródłach energii, uwzględniająca korzystne rozliczenie energii dla tzw. prosumentów.

## III. Zatrudnienie

W roku obrotowym 2016 EPROSUMENT SA zatrudniała średniorocznie 4,56 osoby na umowę o pracę. W roku obrotowym 2017 Spółka planuje zwiększać zatrudnienie, z naciskiem na rozbudowę zaplecza inżynierskiego oraz ustabilizowanie kwestii rotacji pracowników, która negatywnie wpływa na funkcjonowanie spółki.

## IV. Prognozy i zadania na następny rok obrotowy

Spółka planuje umacnianie swojej pozycji na krajowym rynku instalacji odnawialnych źródeł energii poprzez ciągłe poszerzanie oferty i dostosowywanie jej do oczekiwań klientów na zmieniającym się rynku.

W roku obrotowym 2017 Spółka zamierza konsekwentnie trzymać się obranej linii działalności oraz rozszerzać pole działania na rynku klientów biznesowych i samorządowych. Istotnym elementem jest rozpoczęcie w 2017 roku wydatkowania środków europejskich z perspektywy 2014 – 2020. Elementem ryzyka jest sytuacja na rynku dostawców i globalne zawirowania na rynku modułów fotowoltaicznych i falowników.

Istotny wpływ na działalność Spółki w 2017 roku i w latach kolejnych będą miały zmiany regulacji prawnych dotyczące rynku odnawialnych źródeł energii i szerzej – rynku energii w kraju. Z dniem 1 lipca 2016 roku weszła w życie nowelizacja ustawy o odnawialnych źródłach energii, co stanowi czynnik umacniający wysoką dynamikę na rynku prosumenckich instalacji fotowoltaicznych. Spółka widzi duże szanse w planowanym rozwoju spółdzielczości energetycznej i tzw. klastrów energii, obsługa których może stanowić istotną część działalności i tym samym przychodów w kolejnych latach. W tym zakresie spółka angażuje się w tworzenie tego typu struktur na terenie kraju.
Zgodnie ze strategią rozwoju, Spółka w roku obrotowym 2017 planuje pozyskać kapitał w drodze emisji akcji w celu finansowania dalszego dynamicznego rozwoju.

Data sporządzenia sprawozdania: 24 lipca 2017 roku.

**OŚWIADCZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ UPRAWNIONEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI OD BADANEJ JEDNOSTKI**

**(art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i Kodeks etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC)**

I. Nazwa podmiotu audytorskiego przeprowadzającego badanie:

**Eksperci Finansowo - Księgowi Spółka z o.o.**

**ul. Czerkaska 11/7**

**85 - 636 Bydgoszcz**

**nr ew. 478**

II. Oświadczenie dotyczy **sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016**:

pełna nazwa jednostki: **EPROSUMENT S.A. (87 – 800) Włocławek, ul. Toruńska 148**

III. Niniejszym oświadczamy, że zgodnie z warunkami wykonywania rewizji finansowej (art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i traktujący o niezależności rozdział 290 Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC) jesteśmy bezstronni i niezależni od badanej jednostki, gdyż:

1. Nie posiadamy akcji (udziałów) ani innych tytułów własności w:
   - jednostce, w której wykonujemy czynność rewizji finansowej,
   - jednostkach powiązanych z jednostką badaną.
2. Nie jesteśmy i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byliśmy przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących ani nie pracowaliśmy w jednostce badanej, albo w jednostce z nią powiązanej.
3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub w sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostki badanej.
4. Nie osiągnęliśmy w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej, lub jednostki z nią powiązanej.
5. Nie występują powody etyczne określone w Kodeksie etyki zawodowych księgowych IFAC, uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.
6. Żaden z naszych udziałowców, członków organów zarządzających : nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób zarządzających lub osób będących w organach nadzorczych jednostki badanej, ani nie jest związany z tymi osobami z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, ani nie zatrudniamy takich osób do wykonywania czynności rewizji finansowej.
7. Nie uczestniczyliśmy w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami.
8. Nie występują inne powiązania oraz zagrożenia godzące w bezstronność i niezależność audytora.
9. Nie zachodzą inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.
10. Potwierdzamy przestrzeganie ustawowego obowiązku zachowania w tajemnicy wobec osób trzecich wszystkich informacji, a także dokumentów związanych z czynnościami rewizji finansowej w badanej jednostce.

Bydgoszcz, dnia 27 lipca 2017 r.

W imieniu firmy audytorskiej:

PREZES ZARZĄDU

*Łucja Kozielek*

biegły rewident nr ew. 1872

Wzór opracowany przez U-FIN Sp. z o.o. w Łodzi - prawa autorskie zastrzeżone - 2016

EPROSUMENT
SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Toruńska 148, 87-800 Włocławek
NIP 888-31-21-751 Regon 360583907
KRS 0000539226

Pieczęć jednostki badanej

# OŚWIADCZENIE
# DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I. **W związku z postanowieniami wynikającymi z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 wykonując ich postanowienia, oświadczamy co następuje:**

1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.

2. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności jednostki, o których zostanie wydana opinia - sporządzone zostały zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy o rachunkowości oraz są wolne od istotnych błędów i przeoczeń.

3. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego podpisanego przez ustawowo zobowiązane osoby (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości).

4. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności statutowej oraz jej kontynuacji.

5. Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność i terminowość obliczenia oraz zadeklarowania zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publiczno-prawnych.

6. W odniesieniu do szczególnego obowiązku podatkowego w zakresie posiadania dokumentacji, obejmującej zawarte z jednostkami i stronami powiązanymi transakcje, przekraczające równowartość świadczeń określonych w art. 9 „a" ustawy z dnia 15.02.1992r. /w art. 25 „a" ustawy z dnia 26.07.1991r. – oświadczamy, że jesteśmy w stanie przedstawić organom podatkowym (skarbowym) w ustawowo wymaganym terminie właściwą dokumentację podatkową, dotyczącą:
   a) transakcji zawartych z podmiotami i stronami powiązanymi rodzinnie, kapitałowo lub majątkowo, omówionych w punkcie 4.2) „Dodatkowych informacji i objaśnień",
   b) transakcji zawartych z innymi podmiotami mającymi siedzibę w kraju lub na terytorium stosującym szkodliwą konkurencję podatkową dla celów podatku dochodowego.

7. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy: zastawów, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych, w tym: z tytułu faktoringu, kaucji, weksli, zaciągniętych kredytów bankowych – niepotrzebne skreślić).

8. Stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny długoterminowych i krótkoterminowych zapasów nadmiernych i niewykazujących ruchu powyżej 12 miesięcy (art. 3 ust.1 pkt 18 i art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości).

9. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.

10. W odniesieniu do instrumentów finansowych - stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, w tym prawidłowość ich wyceny bilansowej ujawnienia i prezentacji (krótkoterminowych i długoterminowych), zgodnie z § 40 i 41 Rozporządzenia Min. Fin. z dn. 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad dot. instrumentów finansowych.

11. Stwierdzamy, że nie posiadamy spraw do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.

Wzór opracowany przez U-FIN Sp. z o.o. w Łodzi - prawa autorskie zastrzeżone – 2016

# INDYWIDUALNE OŚWIADCZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI OD BADANEJ JEDNOSTKI

(art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i Kodeks etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC)

I. Dane osobowe uczestniczących w czynności rewizji finansowej:

Koziełek Łucja

**Kluczowy biegły rewident**
**Nr w rej. KRBR** 1872

Gudebska Stanisława

**Kontroler jakości badania**
**Nr w rej. KRBR** 1129

II. Oświadczenie dotyczy **sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016:**

nazwa jednostki: EPROSUMENT S.A.

adres ul. Toruńska 148, 87 - 800 Włocławek

III. Każdy z uczestników niniejszej czynności rewizyjnej oświadcza: zgodnie z warunkami wykonywania rewizji finansowej (art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i traktujący o niezależności rozdział 290 Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC ) jestem bezstronny i niezależny od badanej jednostki, gdyż:

1. Nie posiadam akcji ani innych tytułów własności w:
   - jednostce, w której wykonuję czynność rewizji finansowej,
   - jednostkach powiązanych z jednostką badaną, czyli w jednostce dominującej, u znaczącego inwestora, jej jednostce zależnej, współzależnej i stowarzyszonej oraz w jednostce znajdującej się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także u wspólnika jednostki współzależnej.
2. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłam:
   - przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej, albo jednostki z nią powiązanej,
   - członkiem organów nadzorujących, zarządzających i administrujących ww. jednostek,
   - pracownikiem jednostki badanej oraz jednostek z nią powiązanych.
3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyłam
4. w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub w sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostki badanej.
5. Nie osiągnąłem/am w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej i jednostek z nią powiązanych.
6. Nie jestem małżonką, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób zarządzających lub też osób będących w organach nadzorczych lub administrujących jednostki badanej i jednostek z nią powiązanych, ani nie jestem związana z tymi osobami z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli.
7. Nie uczestniczyłam w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami.
8. Działając w interesie publicznym, przestrzegam podstawowych zasad etyki zawodowej księgowych IFAC w zakresie rzeczowym dotyczącym:
   - uczciwości postępowania zawodowego we wszystkich powiązaniach gospodarczych,
   - obiektywizmu w osądzie zawodowym, z wykorzystaniem wiedzy, doświadczenia i intuicji,
   - kompetencji zawodowych i należytej staranności na wymaganym poziomie zawodowym,
   - zachowania w tajemnicy informacji zawodowych, uzyskanych w wyniku powiązań zawodowych i gospodarczych,
   - profesjonalnego postępowania z odpowiednimi przepisami prawa i innymi regulacjami prawnymi.
9. Ani ja, ani współmałżonek nie przyjmował, ani nie będzie przyjmować od jednostki badanej dóbr i usług o wartości przekraczającej zwyczajowo przyjętą uprzejmość lub gościnność.
10. Nie zachodzą inne powody uniemożliwiające sporządzenie z czynności rewizji finansowej bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.
11. Potwierdzam przestrzeganie ustawowego obowiązku zachowania w tajemnicy wobec osób trzecich wszystkich informacji, a także dokumentów związanych z czynnościami rewizji finansowej w badanej jednostce.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem.

Bydgoszcz, dnia 27.07.2017 r.

Kluczowy biegły rewident

Kontroler jakości badania

Wzór opracowany przez U-FIN Sp. z o.o. w Łodzi - prawa autorskie zastrzeżone - 2016