

**GRUPA KAPITAŁOWA
KOMPUTRONIK S.A.
POZNAŃ, ULICA WOŁCZYŃSKA 37**

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2015**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KOMPUTRONIK S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2015	6
I. INFORMACJE OGÓLNE	6
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę Dominującą	6
2. Struktura Grupy Kapitałowej	6
3. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	7
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	8
5. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki Dominującej	8
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	10
1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
2. Dokumentacja konsolidacyjna	10
3. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej	11
IV. UWAGI KOŃCOWE	12

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ KOMPUTRONIK S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2015

1. Skonsolidowany bilans
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
6. Informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ KOMPUTRONIK S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2015

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Komputronik S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik S.A. (zwanej dalej „Grupą Kapitałową”), w której jednostką dominującą jest Komputronik S.A. (zwana dalej „Spółką Dominującą”) z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Wołczyńskiej 37. Na sprawozdanie to składają się: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2015 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Zarząd Spółki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności skonsolidowanego sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Grupę Kapitałową zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę Dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Spółkę Dominującą oraz jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że Spółka dominująca i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej toczą szereg postępowań sądowych (zarówno jako powód jak i pozwany) z Clean & Carbon Energy S.A. oraz Texas Ranch Company Wizja P.S. sp. z o.o. SKA w upadłości układowej. Spory te toczony są w związku z realizacją postanowień tzw. Umowy Inwestycyjnej, Ugody oraz o zapłatę należności wekslowych. Informacje dotyczące prowadzonych sporów zostały przedstawione przez Zarząd Spółki dominującej w nocy 33 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na dzień wydania naszego raportu nie można ocenić sposobu ostatecznego rozstrzygnięcia trwających postępowań sądowych. Zdaniem Zarządu Spółki Dominującej, mimo istnienia pewnego ryzyka niekorzystnych rozstrzygnięć sądowych, najbardziej prawdopodobny rozwój wydarzeń opisany jest w scenariuszu 1 wskazanej noty. Scenariusz ten zakłada wygaszenie i umorzenie sporów prawnych (co jest pochodną uznania zawartej Ugody za ważną i wiążącą). W związku z tym, Zarząd Spółki Dominującej, nie utworzył w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym żadnych odpisów aktualizujących wartość aktywów powiązanych bezpośrednio lub pośrednio z Umową Inwestycyjną oraz Ugodą, weksli oraz nie utworzył rezerw na pokrycie ewentualnych zobowiązań, które to zobowiązania mogłyby powstać w razie niekorzystnego rozstrzygnięcia prowadzonych postępowań sądowych.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Piotr Waliński
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 4254

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 73:



Jacek Mateja
Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o.
komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 19 czerwca 2015 roku

**RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KOMPUTRONIK S.A.
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2015**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę Dominującą

Spółka Dominująca działa pod firmą Komputronik S.A. (dalej „Spółka Dominująca”). Siedzibą Spółki jest Poznań, ul. Wołczyńska 37.

Spółka Dominująca prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej. Spółka Dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000270885.

Spółka Dominująca działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Kapitał zakładowy Spółki Dominującej według stanu na dzień 31 marca 2015 roku wynosił 957.234,90 zł i dzielił się na 9.572.349 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień wydania opinii wchodził:

- Wojciech Buczkowski – Prezes Zarządu,
- Krzysztof Nowak – Członek Zarządu.

W badanym okresie oraz do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki Dominującej.

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 marca 2015 roku objęte zostały następujące spółki:

- a) Spółka Dominująca – Komputronik S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Spółki Dominującej za okres od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku. W wyniku przeprowadzonego badania wydaliśmy w dniu 19 czerwca 2015 roku opinię ze zwróceniem uwagi dotyczącym sporów prawnych pomiędzy Jednostką Dominującą oraz jej spółkami zależnymi a Clean&Carbon Energy S.A. oraz Texas Ranch Company Wizja P.S. sp. z o.o. SKA w upadłości układowej.

b) Spółki objęte konsolidacją metodą pełną:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy konsolidowanej jednostki
Activa S.A.	100%	Kancelaria Audytorska Małgorzata Jurga	31 marca 2015
Benchmark Sp. z o.o.	80%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
Contanisimo Limited	100%	P. Kalopetrides & Co Chartered Certified Accountants	31 marca 2015
Idea Nord Sp. z o.o.	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
K24 International s.r.o.	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
Komputronik Biznes Sp. z o. o.	100%	ECA Seredyński i Wspólnicy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.	31 marca 2015
B2C Mobile Sp. z o. o.	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu.	31 marca 2015
Cogitary Sp. z o.o.Sp.k.	80%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
Komputronik API Sp. z o.o.	70%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
Movity Sp. z o.o.	70%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
Signum Komputronik Spółka Akcyjna Spółka Jawna	99%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
Komputronik Signum Sp. z o.o.	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
SSK Sp. z o.o.	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
SSK Sp. z o.o. SKA	100%	Kancelaria Audytorska Małgorzata Jurga	31 marca 2015
Tradus Sp. z o.o.	100%	Kancelaria Audytorska Małgorzata Jurga	31 grudnia 2014
Komputronik GmbH	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015
IT Tender Sp z o.o.	100%	sprawozdanie nie podlegało badaniu	31 marca 2015

W badanym roku obrotowym Spółka Dominująca włączyła do konsolidacji następujące jednostki:
- IT Tender Sp. z o.o.

3. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Grupy Kapitałowej w roku obrotowym zakończonym 31 marca 2014 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 24.081 tys. zł. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. Biegły rewident w dniu 16 czerwca 2014 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię ze zwróceniem uwagi.

Walne Zgromadzenie zatwierdzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 odbyło się w dniu 14 sierpnia 2014 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28 sierpnia 2014 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza Spółki Dominującej. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 30 lipca 2014 roku, zawartej pomiędzy Spółką Dominującą a firmą Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 19, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Piotra Walińskiego (nr ewidencyjny 4254) w siedzibie Spółki Dominującej w dniach od 18 maja do 3 czerwca 2015 roku, oraz poza siedzibą Spółki Dominującej do dnia wydania niniejszej opinii.

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

5. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki Dominującej

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki Dominującej z dnia 19 czerwca 2015 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego bilansu oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

Podstawowe dane finansowe pochodzące z rachunku zysków i strat (w tys. zł)

	<u>31.03.2015</u>	<u>31.03.2014</u>	<u>31.03.2013</u>
Przychody ze sprzedaży	2 246 399	1 715 561	1 244 969
Koszty działalności operacyjnej	2 214 726	1 694 174	1 236 577
Wynik na działalności operacyjnej	31 536	21 149	8 803
Zysk netto	20 905	24 081	2 512

Podstawowe dane finansowe pochodzące z sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)

Zapasy	219 986	135 196	101 372
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	204 953	149 488	137 214
Aktywa obrotowe	451 069	360 365	299 962
Suma aktywów	569 084	461 467	387 932
Kapitał własny	165 196	147 432	127 544
Zobowiązania krótkoterminowe	366 009	307 189	253 939
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	286 519	210 715	169 709
Suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania	403 888	314 035	260 388

Wskaźniki rentowności i efektywności

	<u>31.03.2015</u>	<u>31.03.2014</u>	<u>31.03.2013</u>
– rentowność sprzedaży	1%	1%	1%
– rentowność netto kapitału własnego	14%	20%	2%
– wskaźnik rotacji majątku	3,95	3,72	3,21
– wskaźnik rotacji należności w dniach	34	42	42
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	41	41	43
– wskaźnik rotacji zapasów w dniach	29	25	24

Płynność/Kapitał obrotowy netto

– stopa zadłużenia	71%	68%	67%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	29%	32%	33%
– kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	85 060	53 176	46 023
– wskaźnik płynności	1,2	1,2	1,18
– wskaźnik podwyższonej płynności	0,6	0,7	0,78

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku obrotowym zakończonym 31 marca 2015 następujących tendencji:

- wzrost stopy zadłużenia,
- spadek rentowności netto kapitału własnego,
- wzrost wskaźnika rotacji majątku,
- wzrost kapitału obrotowego netto.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2015 roku i obejmuje:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 569.084 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku wykazujący zysk netto w kwocie 20.905 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 20.901 tys. zł,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 17.764 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 10.572 tys. zł,
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Badanie objęło okres od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku i polegało głównie na:

- badaniu prawidłowości i rzetelności przygotowanego przez Zarząd Spółki Dominującej skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- badaniu dokumentacji konsolidacyjnej,
- ocenie prawidłowości zastosowanych w trakcie konsolidacji metod i procedur konsolidacyjnych,
- przeglądzie sporządzonych przez innych biegłych rewidentów opinii i raportów z badania sprawozdań finansowych spółek zależnych i stowarzyszonych, podlegających konsolidacji.

2. Dokumentacja konsolidacyjna

Spółka Dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych dostosowane do zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy konsolidacji,
- sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych przeliczone na walutę polską,
- korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- obliczenia wartości firmy oraz zysku z tytułu okazjnego nabycia, jak również odpisów wartości firmy z tytułu utraty wartości,
- obliczenia udziałów niedających kontroli,
- obliczenia różnic kursowych z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych, wyrażonych w walutach obcych.

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostek zależnych, została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych Spółki Dominującej i jednostek zależnych objętych konsolidacją.

Spółka Dominująca sporządzająca sprawozdanie skonsolidowane nie stosowała istotnych uproszczeń i odstępstw od przyjętych zasad konsolidacji w stosunku do kontrolowanych jednostek.

3. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Spółka Dominująca potwierdziła kontynuację działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Istotne zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opisane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

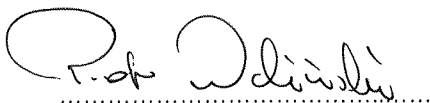
Spółka Dominująca sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz opisów słownych zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

Zarząd Spółki Dominującej sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2014. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przez art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133). Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki Dominującej pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Grupa Kapitałowa przestrzegała przepisów prawa.



Piotr Waliński
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 4254

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Jacek Mateja
Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o.
komplementariusz Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 19 czerwca 2015 roku