



Telefon: +48 22 543 16 00  
Telefax: +48 22 543 16 01  
E-mail: office@bdo.pl  
Internet: www.bdo.pl

BDO Sp. z o.o.  
ul. Postępu 12,  
02-676 Warszawa  
Polska

**GRUPA KAPITAŁOWA**  
**w której jednostką dominującą jest**  
**INNO-GENE Spółka Akcyjna**  
**ul. Rubież 46**  
**61-612 Poznań**

**Opinia i raport**  
**niezależnego biegłego rewidenta**  
**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**za okres od dnia 1 stycznia do**  
**dnia 31 grudnia 2015 roku**

BDO Sp. z o.o. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS: 0000293339, Kapitał zakładowy: 1.000.000 PLN., NIP 108-000-42-12. Biura regionalne BDO: Katowice 40-004, al. Korfanego 2, tel: +48 32 359 50 00, katowice@bdo.pl; Kraków 30-415, ul. Wadowicka 8a, tel: +48 12 378 69 00, krakow@bdo.pl; Poznań 60-650, ul. Piątkowska 165, tel: +48 61 622 57 00, poznan@bdo.pl; Wrocław 53-332, ul. Powstańców Śląskich 7a, tel: +48 71 734 28 00, wroclaw@bdo.pl

BDO Sp. z o. o. jest członkiem BDO International Limited, brytyjskiej spółki i częścią międzynarodowej sieci BDO, złożonej z niezależnych spółek członkowskich.

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej INNO-GENE Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INNO-GENE Spółka Akcyjna („Grupa”), w której jednostką dominującą jest INNO-GENE Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”), z siedzibą ul. Rubież 46, 61612 Poznań, na które składa się:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Zarząd jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej i w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie skonsolidowanego 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.

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 jednostkę dominującą i jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dokumentacji, z której 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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy INNO-GENE Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy oraz przepisami wydanego na podstawie ustawy o rachunkowości Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2009, nr 169, poz. 1327),
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.

Sprawozdanie z działalności Grupy jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Poznań, 31 maja 2016 roku

**BDO Sp. z o.o.**  
**ul. Postępu 12**  
**02-676 Warszawa**

**Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355**

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:**



**Edyta Kalińska**  
**Biegły Rewident**  
**nr ewid. 10336**

**Raport**  
**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ**  
**w której jednostką dominującą jest**  
**INNO-GENE Spółka Akcyjna**

**za okres od dnia 1 stycznia do**  
**dnia 31 grudnia 2015 roku**

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

### 1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą

Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej INNO-GENE Spółka Akcyjna („Grupa”) jest INNO-GENE Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”, „Spółka”).

Siedzibą jednostki dominującej jest 61-612, Poznań, ul. Rubież 46

Zgodnie z wpisem do rejestru i statutem Spółki przeważająca działalność Grupy to:

- sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
- pozostała działalność zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Jednostka dominująca działa na podstawie:

- statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego dnia 23 kwietnia 2010 roku (Rep. A nr 4130/2010) wraz z późniejszymi zmianami,
- kodeksu spółek handlowych.

2014 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu - VIII Wydział Gospodarczy Sekcja Rejestrowa pod numerem KRS 0000358293.

Spółka ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 9721215439 oraz numer REGON: 301463649.

Kapitał zakładowy jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 570 tys. zł i dzielił się na 5.701.081 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W 2015 roku oraz do dnia zakończenia badania nastąpiły następujące zmiany kapitału zakładowego:

Zgodnie z uchwałą nr 3/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 września 2015 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F. Kapitał podstawowy został podwyższony z kwoty 520.252,20 zł o kwotę 49.855,90 zł to jest do kwoty 570.108,10 zł poprzez emisję 498.559 akcji serii F.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku akcjonariat Spółki zgodnie z informacją Zarządu przedstawiał się następująco:

akcjonariat	akcji	głosów na Walnym Zgromadzeniu
Jacek Wojciechowicz	2 518 692	2 518 692
Ultra Qam 5 sp. z o.o.	714 729	714 729
Fundusz TFI PZU	343 445	343 445
Pozostali	2 124 215	2 124 215

Kapitał własny jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 4 018 tys. zł.

Funkcję kierownika Grupy sprawuje Zarząd jednostki dominującej.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku członkami Zarządu jednostki dominującej byli:

- Jacek Marek Wojciechowicz - Prezes Zarządu
- Cezary Piotr Ziarkowski - Członek Zarządu

W badanym okresie i do dnia zakończenia badania skład Zarządu jednostki dominującej nie uległ zmianie.

## 2. Skład Grupy Kapitałowej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku zostało zbadane przez BDO Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

W skład Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodziły następujące jednostki zależne (bezpośrednio i pośrednio):

Nazwa jednostki	Podmiot uprawniony do badania	Rodzaj opinii z badania	Metoda konsolidacji
INNO-GENE S.A.	BDO Sp. z o.o.	Bez zastrzeżeń	Pełna
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	BDO Sp. z o.o.	Bez zastrzeżeń	Pełna
MED4ONE Sp. z o.o.	-	Nie podlegała badaniu	Pełna
MEDGENETICS Sp. z o.o.	-	Nie podlegała badaniu	Pełna
Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp. z o.o.	-	Nie podlegała badaniu	Pełna
VITAINSILICA Sp. z o.o.	-	Nie podlegała badaniu	Pełna
MEDGENETIX Sp. z o.o.	Edward Ostrowski Biegły Rewident	Bez zastrzeżeń	Pełna
GEONOMIX Sp. z o.o.	Edward Ostrowski Biegły Rewident	Bez zastrzeżeń	Pełna

Wszystkie jednostki konsolidowane miały ten sam dzień bilansowy co jednostka dominująca.

## 3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A. za 2015 rok zostało przeprowadzone przez BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 12, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3355.

Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Nadzorcza jednostki dominującej na podstawie uchwały nr 1/22/01/2016 z dnia 22 stycznia 2016 roku.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badanie z dnia 8 lutego 2016 roku, pod kierunkiem kluczowego biegłego rewidenta Edyty Kalińskiej (nr ewidencyjny 10336).



Oświadczamy, że BDO Sp. z o.o., jej zarząd oraz biegły rewident wraz z zespołem badającym opisane sprawozdanie finansowe spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649 z późn. zm.).

Kierownik jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje niezbędne do przeprowadzenia badania.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania oraz biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

#### **4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zbadane przez Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię z zastrzeżeniem o treści:

##### **„Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem**

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 r. jednostka nie zaprezentowała w informacji dodatkowej do sprawozdania wszystkich informacji wymaganych przepisami ustawy o rachunkowości (załącznik 1) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W tym przede wszystkim jednostka nie ujęła danych porównawczych w części not zaprezentowanych w informacji dodatkowej tj. specyfikacji dotyczącej aktywów z tyt. podatku odroczonego.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 r. jednostka zaprezentowała w informacji dodatkowej do sprawozdania w części not dane z informacji dodatkowej sprawozdań Spółek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną np. *Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Medgenetics Sp. z o.o.* (strona 88). Naszym zdaniem taka prezentacja może wprowadzać w błąd użytkowników sprawozdań finansowych ponieważ w przypadku tej noty ze strony 88, zarówno spółka Medgenetics Sp. z o.o. jak i spółka Medgenetix Sp. z o.o. której udziały są w posiadaniu Medgenetics Sp. z o.o. są objęte konsolidacją metodą pełną, a co za tym idzie wartości udziałów oraz inne transakcje i rozrachunki pomiędzy Spółkami podlegały eliminacji. Powyższe dotyczy dużej ilości not z informacji dodatkowej skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INNO-GENE Spółka Akcyjna za rok 2014. W naszej ocenie taka prezentacja może wprowadzać w błąd użytkowników sprawozdania finansowego.

Nie obserwowaliśmy spisu z natury zapasów przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2014 r. w jednej z jednostek zależnych objętych konsolidacją, ponieważ umowa o badanie sprawozdania finansowego spółki zależnej została zawarta w terminie uniemożliwiającym nasz udział w spisie z natury przeprowadzonym przez tą spółkę. Nie byliśmy w stanie, za pomocą alternatywnych procedur badania, potwierdzić stanu ilościowego oraz jakościowego zapasów na dzień 31 grudnia 2014 r., w związku z tym nie byliśmy w stanie określić, czy nie byłyby konieczne korekty do przedstawionej w sprawozdaniu finansowym sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz do wyniku finansowego za rok obrotowy kończący się tego dnia.

##### **Opinia z zastrzeżeniem**

Naszym zdaniem, za wyjątkiem potencjalnych skutków korekt wynikających z kwestii opisanych w paragrafie „Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem”, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INNO-GENE Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2014 r., wynik

finansowy na rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych oraz jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.”

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za 2014 rok złożono w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 15 lipca 2015 roku.

## II. ANALIZA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego zysku i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz podstawowe wskaźniki finansowe, w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

### 1. Podstawowe wartości ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego zysku i strat i skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów (w tys. zł)

	<u>31.12.2015</u>	% sumy bilansowej	<u>31.12.2014</u>	% sumy bilansowej	<u>31.12.2013</u>	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe	17 602	83,0	4 661	27,7	7 808	75,6
Aktywa obrotowe	3 599	17,0	12 165	72,3	2 526	24,4
<b>Aktywa razem</b>	<b>21 201</b>	<b>100,0</b>	<b>16 826</b>	<b>100,0</b>	<b>10 334</b>	<b>100,0</b>
Kapitał własny	5 278	24,9	2 516	15,0	758	7,3
Kapitał mniejszości	745	3,5	979	5,8	1 220	11,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 178	71,6	13 331	79,2	8 356	80,9
<b>Pasywa razem</b>	<b>21 201</b>	<b>100,0</b>	<b>16 826</b>	<b>100,0</b>	<b>10 334</b>	<b>100,0</b>
	<u>1.01.2015- 31.12.2015</u>	% przychodów	<u>1.01.2014- 31.12.2014</u>	% przychodów	<u>1.01.2013 - 31.12.2013</u>	% przychodów
Przychody ze sprzedaży	4 203	100,0	4 492	100,0	3 504	100,0
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>(901)</b>	<b>(21,4)</b>	<b>1 792</b>	<b>39,9</b>	<b>(463)</b>	<b>(13,2)</b>



## 2. Podstawowe wskaźniki finansowe

	2015	2014	2013
<b>Wskaźniki płynności</b>			
Wskaźnik płynności I	2,5	9,6	0,9
Wskaźnik płynności II	2,4	9,4	0,6
<b>Wskaźniki aktywności</b>			
Szybkość spłaty należności w dniach	45	29	36
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>			
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	36	106	155
Wskaźnik zadłużenia	71,6%	79,2%	80,9%

## 3. Komentarz

Główne tendencje i zmiany:

- Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiła 21.201 tys. zł i zwiększyła się w porównaniu do roku poprzedniego o 4.374 tys. zł, tj. o 26%.
- W strukturze aktywów dominował majątek trwały, który stanowił 83,0% sumy bilansowej. W porównaniu do roku poprzedniego aktywa trwałe zwiększyły się o 12.941 tys. zł tj. 278%.
- Kapitał własny w roku 2015 wzrósł w porównaniu do roku 2014 o 2.762 tys. zł i wynosił 5.278 tys. zł.
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się o 1.846 tys. zł, tj. o 14% w porównaniu do roku 2014 i na koniec 2015 roku wyniosły 15.178 tys. zł.
- Przychody ze sprzedaży wyniosły 4.203 tys. zł i zmalały w stosunku do roku poprzedniego o 289 tys. zł, tj. o 6%. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 6.547 tys. zł i zwiększyły się o 54% w stosunku do roku poprzedniego.
- Wynik finansowy Grupy za rok 2015 był ujemny i wyniósł 901 tys. zł. W 2014 roku Grupa odnotowała zysk w wysokości 1.792 tys. zł.
- Wskaźniki rentowności w roku 2015 przyjęły wartości ujemne dlatego też odstąpiono od ich analizy.
- Wskaźniki płynności I i II zmniejszyły się w porównaniu do roku 2014 o odpowiednio o 7,0 i 7,2 punktu i przyjęły wartość kolejno 2,5 oraz 2,4.
- Wydłużeniu o 16 dni uległ okres spłaty należności, natomiast w przypadku spłaty zobowiązań skrócenie tego czasu wyniosło 70 dni.
- Wskaźnik zadłużenia w roku 2015 był na poziomie 71,6% i zmniejszył się o 7,6 punktów procentowych w porównaniu do 2014 roku.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy niczego, co wskazywałoby na to, że w wyniku zaprzestania lub istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, jednostka dominująca nie będzie jej w stanie kontynuować, co najmniej w następnym okresie sprawozdawczym.

### **III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**

#### **1. Podstawa sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INNO-GENE Spółka Akcyjna zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2009, nr 169, poz. 1327).

#### **2. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej**

Dokumentacja konsolidacyjna została sporządzona zgodnie z wymogami przywołanego wyżej rozporządzenia.

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie spełnienia warunków, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna.

#### **3. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych**

Podmioty objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy stosują jednolite zasady rachunkowości i metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

#### **4. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku.

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

#### **5. Dodatkowo informacje i objaśnienia**

Informacje zawarte we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i informacje dodatkowe zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo.

## 6. Oświadczenie kierownictwa jednostki dominującej

Kierownictwo jednostki dominującej złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o wszystkich istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.

Poznań, 31 maja 2016 roku

BDO Sp. z o.o.  
ul. Postępu 12  
02-676 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:



**Edyta Kalińska**  
Biegły Rewident  
nr ewid. 10336