



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
Grupa Exorigo-Upos S.A.
Ul. Kolejowa 5/7
01-217 Warszawa

Opinia i raport
niezależnego biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres od dnia 1 stycznia do
dnia 31 grudnia 2016 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 40-007, ul. Uniwersytecka 13, tel: +48 32 661 06 00, katowice@bdo.pl; Kraków 31-548, Al. Pokoju 1, 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 Grupy Exorigo-Upos S.A.

Sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Exorigo-Upos S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Kolejowej 5/7, na które składa się:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki dominującej i osób sprawujących nadzór za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z póź. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki dominującej oraz członkowie rady nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz



zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez jednostkę dominującą skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki dominującej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 roku, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostki dominującej,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki dominującej.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności grupy kapitałowej

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności grupy kapitałowej.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności grupy kapitałowej zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny kierownik jednostki dominującej. Ponadto kierownik jednostki dominującej oraz członkowie rady nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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



Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o grupie kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej.

Warszawa, 20 marca 2017 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:

Artur Staniszewski
Biegły Rewident
nr ewid. 9841



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

Raport
z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
GRUPY KAPITAŁOWEJ
sporządzonego przez
Grupa Exorigo-Upos S.A.

za okres od dnia 1 stycznia do
dnia 31 grudnia 2016 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 40-007, ul. Uniwersytecka 13, tel: +48 32 661 06 00, katowice@bdo.pl; Kraków 31-548, Al. Pokoju 1, 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.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą

Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Grupa Exorigo-Upos („Grupa”) jest Grupa Exorigo-Upos S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”).

Siedzibą jednostki dominującej jest 01-217 Warszawa, ul. Kolejowa 5/7.

Zgodnie z wpisem do rejestru i umową Spółki przedmiotem działalności jednostki dominującej jest:

- Działalność firm Centralnych (Head Offices) i Holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- Działalność związana z oprogramowaniem,
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- Działalność holdingów finansowych,
- Leasing Finansowy,
- Pozostałe formy udzielania kredytów,
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansów, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

Jednostka dominująca działa na podstawie:

- umowy Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego dnia 12 lipca 2012 roku (Rep. A nr 6578/2012) wraz z późniejszymi zmianami,
- Kodeksu spółek handlowych.

W dniu 30 lipca 2012 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie - XII Wydział Gospodarczy Sekcja Rejestrowa pod numerem KRS 0000428347.

Spółka ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 525-25-35-950 oraz numer REGON: 146251737

Kapitał zakładowy jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 73 800 000 zł i dzielił się na 10 000 000 akcji o wartości nominalnej 7,38 zł każda.

W 2016 roku oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany kapitału zakładowego.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku akcjonariat Spółki zgodnie z informacją Zarządu przedstawiał się następująco:

Akcjonariat	Akcji	Głosów na Walnym Zgromadzeniu
Jonitaco Holdings Limited	8 821 808	88,22%
Impera Capital S.A.	676 859	6,77%
Pozostali	501 333	5,01%
Razem	10 000 000	100,00%

Kapitał własny jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 82 110 194,30 zł.

Funkcję kierownika Grupy sprawuje Zarząd jednostki dominującej.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku członkami Zarządu jednostki dominującej byli:

- Martin Oxley - Prezes Zarządu
- Paweł Dudziuk - Wiceprezes Zarządu

W badanym okresie i do dnia zakończenia badania wystąpiły następujące zmiany w Zarządzie jednostki dominującej:

- na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 8 grudnia 2016 roku powołano Pana Martina Oxleya do sprawowania funkcji Prezesa Zarządu,
- na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 8 grudnia 2016 roku powierzono Panu Pawłowi Dudziukowi funkcję Wiceprezesa Zarządu,
- w dniu 2 stycznia 2017 roku Pan Paweł Dudziuk złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 9 stycznia 2017 roku powołano Pana Mariusza Nowaka do sprawowania funkcji Członka Zarządu,
- na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 3 z dnia 7 marca 2017 roku powołano Panią Agnieszkę Gajewską do sprawowania funkcji Członka Zarządu.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku zostało zbadane przez BDO Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

W skład Grupy Kapitałowej Grupa Exorigo-Upos na dzień 31 grudnia 2016 roku wchodziły następujące jednostki zależne (bezpośrednio i pośrednio):

Nazwa jednostki	Podmiot uprawniony do badania	Rodzaj opinii z badania	Metoda konsolidacji
Exorigo-Upos Sp. z o.o.	BDO Sp. z o.o.	Bez zastrzeżeń	Pełna
Exorigo-Upos Rumunia s.r.l.	Nie podlegata badaniu	-	Pełna
Exorigo Financial Services Sp. z o. o.	Nie podlegata badaniu	-	Pełna
Exorigo Ukraine Ltd.	Nie podlegata badaniu	-	Wyłączona z konsolidacji
Upos System Slovakia s.r.o.	Nie podlegata badaniu	-	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 Grupa Exorigo-Upos za 2016 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 2/0/2016 z dnia 20 grudnia 2016 roku.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badanie z dnia 28 grudnia 2016 roku, pod kierunkiem kluczowego biegłego rewidenta Artura Staniszewskiego(nr ewidencyjny 9841). Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki dominującej w okresie od dnia 13 marca 2017 roku, do dnia wydania opinii..

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 2016 roku, poz. 1000 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 2015 roku zostało zbadane przez PKF Consult Sp.z o.o. S. k. i uzyskało opinię z badania bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Walnego Zgromadzenia z dnia 14 czerwca 2016 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za 2015 rok złożono w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19 sierpnia 2016 roku.

II. ANALIZA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz podstawowe wskaźniki finansowe, w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

1. Podstawowe wartości ze skonsolidowanego bilansu i rachunku zysków i strat (w tys. zł)

	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe	12 395	20,7	12 418	20,7	13 811	21,5
Aktywa obrotowe	47 609	79,3	47 530	79,3	50 462	78,5
Aktywa razem	60 004	100,0	59 948	100,0	64 273	100,0
Kapitał własny	38 543	64,2	37 575	62,7	39 504	61,5
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 461	35,8	22 373	37,3	24 769	38,5
Pasywa razem	60 004	100,0	59 948	100,0	64 273	100,0

Wyszczególnienie	2016	% przychodów	2015	% przychodów	2014	% przychodów
Przychody ze sprzedaży	109 122	100,0	114 235	100,0	105 865	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(79 002)	(72,4)	(83 556)	(73,1)	(75 189)	(71,0)
Wynik brutto na sprzedaży	30 120	27,6	30 679	26,9	30 677	29,0
Koszty sprzedaży	(3 560)	(3,3)	(3 303)	(2,9)	(2 528)	(2,4)
Koszty ogólnego zarządu	(15 915)	(14,6)	(15 007)	(13,1)	(15 923)	(15,0)
Wynik ze sprzedaży	10 645	9,8	12 369	10,8	12 225	11,5
Wynik pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	548	0,5	(5 084)	(4,5)	(708)	(0,7)
Wynik na działalności finansowej	195	0,2	227	0,2	507	0,5
Wynik finansowy brutto	11 388	10,4	7 512	6,6	12 025	11,4
Podatek dochodowy	(2 518)	(2,3)	(1 750)	(1,5)	(2 507)	(2,4)
Wynik finansowy netto	8 870	8,1	5 762	5,0	9 518	9,0

2. Podstawowe wskaźniki finansowe

	2016	2015	2014
Wskaźniki rentowności			
Rentowność sprzedaży brutto	27,6%	26,9%	29,0%
Rentowność sprzedaży netto	8,1%	5,0%	9,0%
Rentowność majątku	14,8%	9,6%	14,8%
Wskaźniki płynności			
Wskaźnik płynności I	3,6	3,2	3,2
Wskaźnik płynności II	3,4	3,0	2,7
Wskaźniki aktywności			
Szybkość spłaty należności w dniach	82	88	97
Wskaźniki zadłużenia			
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	39	31	30
Wskaźnik zadłużenia	35,8%	37,3%	38,5%

3. Komentarz

- Aktywa trwałe stanowią 20,7% aktywów ogółem na koniec okresu badanego, a ich udział w sumie bilansowej utrzymał się na podobnym poziomie jak w 2015 roku,
- Aktywa obrotowe stanowią 79,3% aktywów ogółem w okresie badanym, jak i okresie porównywalnym.
- Kapitał własny, podobnie jak w latach ubiegłych, jest głównym źródłem finansowania działalności Grupy i stanowi 64,2% sumy bilansowej na koniec 2016 roku.
- Przychody ze sprzedaży spadły w badanym okresie o 4,5%, zaś koszt własny sprzedaży o 5,5%.
- Wynik brutto na sprzedaży wyniósł 30 120 tys. zł, a wskaźnik rentowności sprzedaży brutto wyniósł 27,6% w roku badanym, w porównaniu do 26,9% w roku ubiegłym.
- Wskaźnik rentowności sprzedaży netto osiągnął poziom 8,1% w roku badanym, w porównaniu do 5,0%.
- Wskaźnik rentowności majątku wzrósł z poziomu 9,6% w roku poprzednim do 14,8% w okresie badanym.
- Wskaźniki płynności I wzrósł z poziomu 3,2 w roku poprzednim do 3,6 w roku badanym, zaś wskaźniki płynności II z poziomu 3,0 w roku poprzednim do 3,4 w roku badanym.
- Wskaźnik szybkości spłaty należności w dniach spadł z 88 dni w 2015 r. do 82 dni w 2016 r.
- Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań w dniach ukształtował się na poziomie 26 dni, w porównaniu do 31 dni w roku ubiegłym.

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 Grupa Exorigo-Upos 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 2016 roku.

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

5. Informacja dodatkowa

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

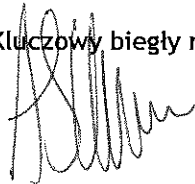
Kierownictwo jednostki dominującej złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o niewystąpieniu istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

Warszawa, 20 marca 2017 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:



Artur Staniszewski
Biegły Rewident
nr ewid. 9841