

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu ONE S. A. (do dnia 05.12.2019 Financial Assets Management Group S.A., do dnia 28.04.2020 Polski Operator Energetyczny S.A.)

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego ONE Spółka Akcyjna („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r., sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”) sporządzonego w formacie pdf o nazwie „ONE_SA_Jednostkowy_Raport_Roczny_31-12-2019”, podpisane profilem zaufanym w dniu 20.07.2020 r. przez P. Piotra Ziętek oraz P. Joannę Nowakowską.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- za wyjątkiem zastrzeżeń opisanych poniżej przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 20 lipca 2020 roku.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

W ramach przeprowadzonych procedur badania nie uzyskaliśmy dowodów na wdrożenie przez Jednostkę standardu MSSF 9 – Instrumenty finansowe. W szczególności dotyczy to posiadanych przez Jednostkę aktywów tj: należności, pożyczek oraz weksli.

Jednostka nie przedstawiła na dzień bilansowy operatu szacunkowego dotyczącego wyceny posiadanej nieruchomości który zgodnie z MSR 40 powinien przedstawiać wartość godziwą na ten dzień. Do ksiąg rachunkowych spółka przyjęła wycenę nieruchomości zgodnie z ostatnim posiadanym operatem

szacunkowym podwyższoną o 5 mln zł wynikającą z zdyskontowanej wartości sumy opłat rocznych prawa wieczystego użytkowania, w związku z powyższym nie jesteśmy w stanie oszacować różnic pomiędzy wartością nieruchomości w księgach a jej wartością na dzień 31.12.2019 r.

Ponadto jednostka w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, główne przepływy finansowe wynikające z połączenia spółek a związane z działalnością spółki POE zostały wykazane w jednej pozycji : „inne zyski/straty z inwestycji”, co w naszej ocenie nie przedstawia jasnego obrazu sytuacji w tym obszarze.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami (KSB) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r, poz. 1421 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (Rozporządzenie UE – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Aktualna ogólnoswiatowa sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19 (korona wirusa) determinuje działalność każdej jednostki w warunkach niepewności zarówno w skali makro jak i mikroekonomicznej. Na dzień wydania opinii nie jest możliwe określenie potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w przyszłości, niemniej Zarząd na ten moment nie widzi istotnych zagrożeń mających wpływ na działalność Jednostki a związanych z otoczeniem zewnętrznym Jednostki co zostało opisane w nocie nr 71 . Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do powyższej sprawy.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Transakcja połączenia - aspekt prawny</p> <p>w dniu 16 grudnia 2019 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o połączeniu One S.A. (występująca pod wcześniejszą nazwą Polski Operator Energetyczny S.A.), oraz POE Sp. z o.o. (Połączenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego spółki przejmującej w dniu 20 grudnia 2019. Spółka przejmowana została wykreślona z rejestru w dniu 20 lutego 2020 roku. Plan połączenia został sporządzony 15 listopada 2019 roku.</p>	<p>Nasze procedury obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę zgodności z prawem podjętych uchwał i przeprowadzonych procedur. <p>Nasze wnioski przedstawiliśmy w części - Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.</p>
<p>Transakcja połączenia - aspekt rachunkowy</p> <p>w związku z transakcją połączenia opisaną powyżej oraz faktem iż do sprawozdania finansowego za 2018 rok spółki POE Sp. z o.o. wydano opinię negatywną, stwierdzono ryzyko wykazanych w sprawozdaniu Jednostki danych finansowych spółki POE Sp. z o.o. oraz prawidłowości rozliczenia transakcji.</p>	<p>Nasze procedury obejmowały m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę wszystkich powodów stanowiących podstawę wydania opinii negatywnej dla sprawozdania finansowego spółki POE Sp. z o.o. za 2018 rok - zebranie dokumentów, zrozumienie transakcji wątpliwych oraz analizę wpływu na sprawozdanie finansowe Jednostki - sprawdzenie prawidłowości rozliczenia w księgach połączenia jednostek
<p>Wycena instrumentów finansowych</p> <p>Zidentyfikowaliśmy ryzyko prawidłowej wyceny instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9 w szczególności pod kątem uzyskania przez</p>	<p>Nasze procedury obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę aktywów i zobowiązań pod kątem zastosowania MSSF 9 - analizę aktywów finansowych w szczególności pod kątem uzyskania przez Jednostkę przyszłych korzyści

Jednostkę przyszłych korzyści z tych aktywów finansowych.

Nie uzyskaliśmy dowodów na wdrożenie zasad MSSF 9 co wyraziliśmy w naszej opinii z zastrzeżeniem.

Nieruchomość inwestycyjna - wycena

Jednostka posiada prawo własności do nieruchomości które zakwalifikowała w sprawozdaniu finansowym jako nieruchomość inwestycyjną. Zgodnie z MSR 40 nieruchomości inwestycyjne należy przeprowadzać wycenę ich wartości godziwej na każdy dzień bilansowy.

Nasze procedury obejmowały:

- analizę ujętej w księgach wartości nieruchomości inwestycyjnej oraz dokumentu źródłowego stanowiącego podstawę ujęcia tego zapisu

Nie przedstawiono wyników wyceny posiadanej nieruchomości inwestycyjnej na dzień bilansowy co wyraziliśmy w naszej opinii z zastrzeżeniem.

Zastosowanie MSSF 16 – Leasing

Jednostka posiada aktywa trwałe w tym m.in. samochody osobowe oraz nieruchomość w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntów, które podlegają wycenie i prezentacji zgodnie z MSSF 16 jako leasing.

Nasze procedury obejmowały:

- analizę umów i dokumentów źródłowych związanych z aktywami używanymi jako leasing

- sprawdzenie przeliczenia i właściwej prezentacji aktywów i zobowiązań leasingowych

Inna sprawa – zakres badania

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 31 kwietnia 2019 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją

działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach

- badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komitetowi Audytu informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest częścią tego sprawozdania z działalności.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych Informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie informacji finansowej regulacyjnej zgodnie z wymogami art. 44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. prawo energetyczne („Prawo energetyczne” - Dz. U. z 2018 r. poz. 755 z późn. zm.).

Zgodnie z wymogami art. 44 Prawa energetycznego naszym obowiązkiem jest zbadanie informacji finansowej regulacyjnej i wydanie opinii wymaganej przez Prawo energetyczne.

Informacja finansowa regulacyjna została przedstawiona w punkcie 6 Informacji dodatkowej. Nasze badanie nie obejmowało oceny, czy informacje wymagane do ujawnienia przez tę ustawę są wystarczające dla zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy działalnościami.

Ze względu na to iż nie przedstawiono nam ewidencji o której mowa w art.44 ust 1 Prawa energetycznego tj. ewidencji księgowej prowadzonej w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów, zysków i strat dla wykonywanej działalności gospodarczej w zakresie dostarczania paliw gazowych lub energii, w tym kosztów stałych, kosztów zmiennych i przychodów, odrębnie dla wytwarzania, przesyłania, dystrybucji i obrotu paliwami gazowymi lub energią oraz danych niezwiązanych z tą działalnością, nie możemy potwierdzić że zamieszczone w informacji finansowej regulacyjnej (nota objaśniająca nr 6 Informacji dodatkowej) odpowiednie pozycje bilansu na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunki zysków i strat za rok zakończony tą datą sporządzone odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej spełniają, we wszystkich istotnych aspektach, wymogi, o których mowa w art. 44 ust. 2 Prawa energetycznego, w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy tymi działalnościami.

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętej w formie aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 2019 roku nastąpiło w roku badanym połączenie Jednostki ze spółką POE Sp. z o.o. W związku z procedurą połączenia nie przedstawiono dowodów na to, iż wszyscy wspólnicy i akcjonariusze obydwu łączących się spółek wyrazili zgodę na połączenie, wobec czego Jednostka nie mogła zastosować odstępienia od badania planu połączenia przez biegłego wynikającej z art.503¹ § 1 k.s.h. Nie przedstawiono również dowodów na zastosowanie art.311 - 312¹ k.s.h. które dotyczą tzw. reżimu aportowego do czego spółka była zobligowana w przypadku odstępienia od badania planu połączenia. Połączenie spółek nastąpiło wpisem do Krajowego rejestru Sądowego dnia 20 grudnia 2019 roku. Zgodnie z art. 17 § k.s.h ustawy o KRS domniemywa się że dane wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego są prawdziwe, wobec czego wpis uznaje się za konstytutywny.

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy usług na rzecz Jednostki niebędących badaniem sprawozdań finansowych.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą nr 3 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26 czerwca 2020 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy po raz pierwszy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Maciej Skórzewski.

Działający w imieniu Polscy Biegli Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Józefa Bema 87 lok.U3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4159 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Maciej Skórzewski

Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 10396

Warszawa,