

AMERICAN HEART OF POLAND S.A.

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

American Heart of Poland S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 12 września 2011 roku z przekształcenia American Heart of Poland sp. z o.o. w Spółkę Akcyjną. Siedziba Spółki mieści się w Ustroniu, ul. Sanatoryjna 1.

W dniu 5 października 2011 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398373.

Spółka posiada numer NIP: 548-227-78-94 nadany w dniu 19 maja 2000 roku oraz symbol REGON: 072347621 nadany w dniu 25 kwietnia 2000 roku.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej American Heart of Poland S.A. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi oraz wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki zostały zamieszczone w notach 39 i 40 dodatkowych informacji i objaśnień do zbadanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność szpitalna;
- pozostała działalność w zakresie opieki szpitalnej.

W dniu 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 28.005,75 tysięcy złotych. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 357.971,37 tysięcy złotych.

Zgodnie z odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego z datą 13 czerwca 2016 roku, aktualnym na dzień niniejszego raportu, struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
AHP Investments sp. z o.o.	24.894	24.894	28.005,75	100%
	-----	-----	-----	-----
Razem	24.894	24.894	28.005,75	100%
	=====	=====	=====	=====

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii nie było zmian w strukturze własności Spółki.

W dniu 29 grudnia 2014 roku, zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia, podwyższono kapitał podstawowy Spółki o 1.112,63 tysięcy złotych (989 akcji o wartości nominalnej 1.125,00 złotych każda). Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 17 marca 2015 roku. Od dnia bilansowego do daty niniejszego raportu kapitał podstawowy Spółki nie zmienił się.

W skład Zarządu Spółki na dzień 20 czerwca 2016 roku wchodził:

Pan Paweł Eugeniusz Buszman	- Prezes Zarządu
Pan Marek Maciej Król	- Wiceprezes Zarządu
Pani Gabriela Maria Wanzek	- Wiceprezes Zarządu
Pan Wiesław Jacenty Drópiewski	- Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. Od dnia bilansowego do daty niniejszego raportu miała miejsce jedna zmiana w składzie Zarządu Spółki. Ze skutkiem na dzień 24 maja 2016 roku Pan Adam Aleksandrowicz został odwołany z Zarządu Spółki i powołany do Rady Nadzorczej Spółki. Jednocześnie w dniu 25 maja 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania członka Rady Nadzorczej Spółki, Pana Adam Aleksandrowicza, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki odpowiedzialnego za finanse.

2. Sprawozdanie finansowe

2.1 Opinia biegłego rewidenta oraz badanie sprawozdania finansowego

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 130.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w dniu 17 grudnia 2015 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2009.77.649, z późn. zm.), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie umowy zawartej z datą 7 marca 2016 roku z Zarządem Spółki przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Na podstawie naszego badania, z datą 20 czerwca 2016 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń z objaśnieniem o następującej treści:

„Dla Rady Nadzorczej oraz dla Walnego Zgromadzenia spółki American Heart of Poland S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku spółki American Heart of Poland S.A. („Spółka”) z siedzibą w Ustroniu, ul. Sanatoryjna 1, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Spółki zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
4. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku było przedmiotem naszego badania i z datą 29 kwietnia 2015 roku wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem o tym sprawozdaniu finansowym. Objąsnienie dotyczyło faktu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej American Heart of Poland S.A. („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest Spółka, w dacie późniejszej od daty sprawozdania finansowego Spółki, oraz faktu, iż wynik finansowy oraz aktywa netto Grupy Kapitałowej mogą różnić się znacząco od wyniku finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku oraz od jej aktywów netto na ten dzień.
5. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku;
 - sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
 - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.
6. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę na notę 2 wprowadzenia do załączonego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki ujawnił informacje na temat rozważanych zmian wycen świadczeń z zakresu kardiologii interwencyjnej, niepewności związanej z finalnym rezultatem tego procesu oraz informacje na temat potencjalnego wpływu tej kwestii na ryzyko wystąpienia trwałej utraty wartości składników aktywów trwałych oraz możliwość zabezpieczenia przez Spółkę zewnętrznych źródeł finansowania.
7. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.”

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od dnia 30 listopada 2015 roku do dnia 20 czerwca 2016 roku, w tym w miejscu gdzie prowadzone są księgi rachunkowe Spółki od dnia 30 listopada 2015 roku do dnia 18 grudnia 2015 roku oraz od dnia 15 lutego 2016 roku do dnia 4 marca 2016 roku.

2.2 Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z datą 20 czerwca 2016 roku Zarządu Spółki o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych;
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Jednocześnie oświadczamy, że w trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

2.3 Informacje o sprawozdaniu finansowym Spółki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 zostało zbadane przez Marcina Ficka, kluczowego biegłego rewidenta nr 12393, działającego w imieniu Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1, firmy wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 130. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego kluczowy biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem. Objasnienie dotyczyło faktu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej American Heart of Poland S.A. („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest Spółka, w dacie późniejszej od daty sprawozdania finansowego Spółki, oraz faktu, iż wynik finansowy oraz aktywa netto Grupy Kapitałowej mogą różnić się znacząco od wyniku finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku oraz od jej aktywów netto na ten dzień.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone na Walnym Zgromadzeniu w dniu 6 maja 2015 roku, na którym akcjonariusze podjęli uchwałę, że zysk netto za rok 2014 wynoszący 45.513,28 tysięcy złotych zostanie w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odpisem uchwały o podziale zysku, sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w dniu 9 czerwca 2015 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2014 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2015 roku.

3. Sytuacja finansowa

3.1 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2013 – 2015, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2014 roku i dnia 31 grudnia 2015 roku.

	2015	2014	2013
suma bilansowa	898.905,05	760.020,80	596.003,51
kapitał własny	357.971,37	336.371,80	245.608,18
wynik finansowy netto	23.455,18	45.513,28	40.713,07
rentowność majątku (%)	2,6%	6,0%	6,8%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{suma aktywów}}$			
rentowność kapitału własnego (%)	7,0%	18,5%	22,0%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$			
rentowność netto sprzedaży (%)	6,7%	14,4%	13,9%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$			
płynność – wskaźnik płynności I	3,8	1,7	2,0
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
płynność – wskaźnik płynności III	0,2	0,1	0,3
$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
szybkość obrotu należności	327 dni	262 dni	194 dni
$\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$			
okres spłaty zobowiązań	67 dni	54 dni	43 dni
$\frac{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$			

	2015	2014	2013
szybkość obrotu zapasów	8 dni	8 dni	10 dni
$\frac{\text{zapasy} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$			
trwałość struktury finansowania (%)	87,6%	75,1%	79,3%
(kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe) x 100%			
$\frac{\text{suma pasywów}}{\text{suma aktywów}}$			
obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	60,2%	55,7%	58,8%
(suma pasywów – kapitał własny) x 100%			
$\frac{\text{suma pasywów} - \text{kapitał własny}}{\text{suma aktywów}}$			
wskaźnik inflacji:			
średnioroczny	(0,9)%	0,0%	0,9%
od grudnia do grudnia	(0,5)%	(1,0)%	0,7%

3.2 Komentarz

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- wskaźnik rentowności majątku w roku 2015 zmniejszył się w porównaniu do wartości, które osiągnął w latach 2014 i 2013;
- wskaźnik rentowności kapitału własnego w 2015 roku zmniejszył się w porównaniu do wartości, które osiągnął w latach 2014 i 2013;
- wskaźnik rentowności sprzedaży netto w 2015 roku zmniejszył się w porównaniu do wartości, które osiągnął w latach 2014 i 2013;
- wskaźnik płynności I na dzień 31 grudnia 2015 roku zwiększył się w porównaniu do wartości, które osiągnął na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 roku;
- wskaźnik płynności III na dzień 31 grudnia 2015 roku zwiększył się w porównaniu do wartości, którą osiągnął na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz zmniejszył się w porównaniu do wartości, którą osiągnął na dzień 31 grudnia 2013 roku;
- wskaźnik szybkości obrotu należności w 2015 roku zwiększył się w porównaniu do wartości, które osiągnął w latach 2014 i 2013;
- wskaźnik okresu spłaty zobowiązań w 2015 roku zwiększył się w porównaniu do wartości, które osiągnął w latach 2014 i 2013;
- wskaźnik szybkości obrotu zapasów w 2015 roku nie zmienił się w porównaniu do wartości, którą osiągnął w roku 2014 i zmniejszył się w porównaniu do wartości, którą osiągnął w roku 2013;
- wskaźnik trwałości struktury finansowania na dzień 31 grudnia 2015 roku zwiększył się w porównaniu do wartości, które osiągnął na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 roku;
- wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami na dzień 31 grudnia 2015 roku zwiększył się w porównaniu do wartości, które osiągnął na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 roku.

3.3 Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2015 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W nocie 2 wprowadzenia do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2015 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Dodatkowo w wyżej przywołanej nodzie Zarząd Spółki ujawnił informacje na temat rozważanych zmian wycen świadczeń z zakresu kardiologii interwencyjnej, niepewności związanej z finalnym rezultatem tego procesu oraz informacje na temat potencjalnego wpływu tej kwestii na ryzyko wystąpienia trwałej utraty wartości składników aktywów trwałych oraz możliwość zabezpieczenia zewnętrznych źródeł finansowania. Do tej kwestii odnieśliśmy się w opinii biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku (patrz również pkt I.2.1. niniejszego raportu).

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

Księgowość Spółki prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego CDN XL w biurze obsługi Zarządu zlokalizowanym w Katowicach, ul. Francuska 34. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”), w tym również zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości;
- rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych;
- udokumentowania operacji gospodarczych;
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni;
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym;
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. Aktywa i pasywa bilansu oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Struktura aktywów i pasywów bilansu Spółki, jak również pozycje kształtujących wynik działalności Spółki, została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2015 roku.

3. Informacja dodatkowa

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („informacja dodatkowa”) do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami.

4. Sprawozdanie z działalności Spółki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy biegły rewident



Marcin Ficek
Biegły rewident nr 12393

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
NIP 526-020-79-76

Warszawa, 20 czerwca 2016 roku