

GRUPA KAPITAŁOWA

VOXEL S.A.

ul. Wielicka 265

30-663 Kraków

**Raport uzupełniający opinię
niezależnego biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.**

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	2
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	6
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	11

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą

1.1. Nazwa i forma prawna

Jednostka dominująca działa pod nazwą VOXEL Spółka Akcyjna.

1.2. Siedziba Spółki

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Krakowie, przy ulicy Wielickiej 265.

1.3. Przedmiot działalności

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki dominującej są:

- usługi w zakresie wysokospecjalistycznej diagnostyki obrazowej,
- usługi teleradiologiczne,
- outsourcing usług medycznych.

1.4. Podstawa działalności

Jednostka dominująca VOXEL S.A. działa na podstawie:

- statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego z dnia 24 czerwiec 2005 roku (Rep. A Nr 4975/2005). Ostatnia zmiana statutu miała miejsce 28 marca 2013 aktem notarialnym Rep. A Nr 2544/2013,
- Kodeks spółek handlowych.

1.5. Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

Do dnia 2 sierpnia 2005 roku spółka dominująca Voxel S.A wpisana była do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000238176.

1.6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP: 679-285-46-42

REGON: 120067787

1.7. Kapitał podstawowy i własny

Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2013 roku wynosił 10 502,6 tys. zł i dzielił się na 10 502 600 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Na 31 grudnia 2013 roku akcjonariat jednostki dominującej przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	ilość akcji [w szt.]	udział akcji w kapitale zakładowym [w %]	ilość głosów [w szt.]	udział głosów na Walnym Zgromadzeniu [w %]
VOXEL International S.a.r.l.	5 173 856	49,26%	8 173 956	60,54%
TOTAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	1 681 397	16,00%	1 681 397	12,45%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. (Allianz Polska OFE oraz Allianz Polska DFE)	680 370	6,48%	680 370	5,04%
Investor Private Equity FIZ Aktywów Niepublicznych	670 000	6,38%	670 000	4,96%
Pozostali	2 296 977	21,88%	2 296 977	17,01%
RAZEM	10 502 600	100,00%	13 502 700	100,00%

Na kapitał własny Spółki na 31 grudnia 2013 roku składały się ponadto:

- nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną 88 860,8 tys. zł
- pozostałe kapitały 872,4 tys. zł
- zyski zatrzymane 8 063,5 tys. zł

Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 108 299,3 tys. zł, udziały niekontrolujące wynosiły 592,8 tys. zł, a kapitał własny razem wynosił 108 892,1 tys. zł.

1.8. Zarząd Spółki

Na 31 grudnia 2013 roku i na dzień wydania opinii członkami Zarządu byli:

- Jacek Liszka – Prezes Zarządu
- Dariusz Piętras – Wiceprezes Zarządu
- Grzegorz Maślanka – Członek Zarządu

1.9. Informacja o Jednostce dominującej

Jednostka dominująca VOXEL S.A. jest emitentem papierów wartościowych, o których mowa w art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady Unii Europejskiej z dnia 19 lipca 2002 r. nr 1606/2002/WE w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. WE L 243 z 11 września 2002 roku, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609) i na podstawie art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, z późn. zm- „ustawa o rachunkowości”) sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE. Obowiązek ten dotyczy skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się w 2005 roku i później.

1.10. Informacja o jednostkach powiązanych

Spółka VOXEL S.A. jako jednostka dominująca wg stanu na koniec badanego okresu posiada następujące spółki zależne:

Nazwa i adres siedziby	Procentowy udział w kapitale	Procentowy udział w prawach głosu
Centrum Diagnostyki Obrazowej Jelenia Góra Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Alteris S.A.	95,24%	95,24%

Przedmiotem działalności jednostek zależnych wchodzących do konsolidacji:

- **Alteris S.A.** z siedzibą w 40-057 Katowice, ul. PCK 6/3
Podstawowy przedmiot działalności: systemy informatyczne dla jednostek ochrony zdrowia, realizacja projektów wyposażenia pracowni diagnostycznych, dostawa materiałów zużywalnych (implanty kręgosłupowe, wkłady do wstrzykiwaczy).
- **Centrum Diagnostyki Obrazowej Jelenia Góra Sp. z o.o.** z siedzibą w 58-500 Jelenia Góra, ul. Bankowa 5/7.
Podstawowy przedmiot działalności: diagnostyka obrazowa.

2. Skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy i zmiany w bieżącym okresie

2.1 Podmiot dominujący

VOXEL S.A.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym	-	1 stycznia – 31 grudnia 2013 r.
Podmiot uprawniony do badania	-	ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.
Rodzaj opinii z badania	-	bez zastrzeżeń

W skład Grupy Kapitałowej VOXEL S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodziły następujące jednostki zależne:

Spółka	Metoda konsolidacji	Podmiot uprawniony do badania	Rodzaj opinii
ALTERIS S.A. - spółka zależna	Pełna	ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.	Bez zastrzeżeń
CDO Jelenia Góra Sp. z o.o. - spółka zależna	Pełna	ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.	Bez zastrzeżeń

3. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej VOXEL S.A. sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 215 404,1 tys. zł;
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący całkowite dochody razem w kwocie 3 046,6 tys. zł;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego razem o kwotę 18 292,0 tys. zł;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 4 748,3 tys. zł;
- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;

oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2013 roku.

Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej VOXEL S.A. za 2013 rok zostało przeprowadzone przez ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 3565.

Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Nadzorcza badanej Spółki na podstawie uchwały nr 20/2013 z dnia 9 kwietnia 2013 roku.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 27 maja 2013 roku, przez kluczowego biegłego rewidenta Różę Pilną (nr ewidencyjny 5272).

Badanie przeprowadzono w okresie w siedzibie Spółki dominującej od dnia 11 lutego 2014 roku do daty wydania opinii.

ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. oraz biegły rewident wraz z zespołem badającym, spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z 7 maja 2009 roku 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.), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone z założeniem kontynuacji działalności Grupy kapitałowej w niezmienionym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. W trakcie przeprowadzonego badania nie stwierdzono zdarzeń i okoliczności wskazujących na naruszenie tego założenia.

Zarząd jednostki dominującej w czasie badania udostępnił biegłemu rewidentowi żądane dane i udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

5. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą bilansu otwarcia było skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, które zostało zbadane przez ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. i uzyskało opinię z badania bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone uchwałą nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 5 czerwca 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok złożono w Krajowym Rejestrze Sądowym 19 czerwca 2013 r.

II. ANALIZA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz podstawowe wskaźniki finansowe, w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

1. Podstawowe wartości ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej	Zmiana
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	130 352,6	60,5	121 317,7	62,4	7,4%
Wartości niematerialne i prawne	44 783,0	20,8	38 996,0	20,0	14,8%
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	87,6	-	-	-	-
	<u>175 223,2</u>	<u>81,3</u>	<u>160 313,7</u>	<u>82,4</u>	<u>9,3%</u>
Aktywa obrotowe					
Zapasy	3 468,1	1,6	2 441,6	1,2	42,0%
Należności krótkoterminowe	31 746,9	14,8	26 638,8	13,7	19,2%
Inwestycje krótkoterminowe	4 965,9	2,3	5 252,9	2,7	-5,5%
	<u>40 180,9</u>	<u>18,7</u>	<u>34 333,3</u>	<u>17,6</u>	<u>17,0%</u>
SUMA AKTYWÓW	<u>215 404,1</u>	<u>100,0</u>	<u>194 647,0</u>	<u>100,0</u>	<u>10,7%</u>
PASYWA					
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	108 299,3	50,3	90 049,3	46,3	20,3%
Udziały niekontrolujące	592,8	0,3	550,8	0,3	7,6%
Razem kapitał własny	<u>108 892,1</u>	<u>50,6</u>	<u>90 600,1</u>	<u>46,5</u>	<u>20,2%</u>
Zobowiązania i rezerwy					
Zobowiązania długoterminowe	60 536,7	28,1	62 166,4	32,0	-2,6%
Zobowiązania krótkoterminowe	45 975,3	21,3	41 880,5	21,5	9,8%
	<u>106 512,0</u>	<u>49,4</u>	<u>104 046,9</u>	<u>53,5</u>	<u>2,4%</u>
SUMA PASYWÓW	<u>215 404,1</u>	<u>100,0</u>	<u>194 647,0</u>	<u>100,0</u>	<u>10,7%</u>

2. Podstawowe wielkości ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

(w tys. zł)

	Za okres kończący się	Za okres kończący się	Zmiana	
	31.12.2013	31.12.2012	tys. PLN	%
Przychody ze sprzedaży	103 219,3	106 526,9	(3 307,6)	-3,1%
Koszty sprzedanych produktów	(76 963,8)	(80 073,8)	3 110,0	-3,9%
Zysk brutto ze sprzedaży	26 255,5	26 453,1	(197,6)	-0,7%
Koszty administracyjne	(3 198,3)	(2 550,1)	(648,2)	25,4%
Koszty ogólnego zarządu	(17 959,4)	(17 167,9)	(791,5)	4,6%
Zysk na sprzedaży	5 097,8	6 735,1	(1 637,3)	-24,3%
Pozostałe przychody operacyjne	1 715,3	976,6	738,7	75,6%
Pozostałe koszty operacyjne	(1 925,7)	(2 409,0)	483,3	-20,1%
Pozostałe zyski/(straty) - netto	1 248,7	6 606,8	(5 358,1)	-81,1%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 136,1	11 909,5	(5 773,4)	-48,5%
Przychody finansowe	633,3	161,5	471,8	292,1%
Koszty finansowe	(4 164,2)	(5 769,4)	1 605,2	-27,8%
Zysk/ strata brutto	2 605,2	6 301,6	(3 696,4)	-58,7%
Podatek dochodowy	441,4	(177,2)	618,6	-349,1%
Zysk/ strata netto	3 046,6	6 124,4	(3 077,8)	
Całkowite dochody/(straty) razem	3 046,6	6 124,4	(3 077,8)	-50,3%

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

	Za okres kończący się 31.12.2013	Za okres kończący się 31.12.2012
Rentowność majątku		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	1,4%	3,1%
Rentowność kapitału własnego		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}}$	2,8%	6,8%
Rentowność netto sprzedaży		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	3,0%	5,7%
Wskaźnik płynności I		
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,9	0,8
Wskaźnik płynności II		
$\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,8	0,8
Szybkość spłaty należności w dniach		
$\frac{\text{średni stan należności netto z tytułu dostaw i usług} \cdot 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	76	57
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach		
$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \cdot 365 \text{ dni}}{\text{koszty sprzedanych produktów}}$	95	132

**) Średni stan należności, zapasów i zobowiązań jest wyliczony jako średnia arytmetyczna wartości pozycji z bilansu otwarcia oraz bilansu zamknięcia.*

4. Komentarz

W badanym okresie jednostka odnotowała wzrost wartości aktywów ogółem o 10,7% w porównaniu do poprzedniego okresu.

W strukturze aktywów ogółem aktywa trwałe stanowią 81,3% (w poprzednim okresie 82,4%), w tym rzeczowe aktywa trwałe stanowią 60,5% wartości sumy bilansowej. Wzrost aktywów trwałych dotyczył głównie aktywów rzeczowych (7,4%).

Aktywa obrotowe stanowią 18,7% aktywów (w poprzednim okresie 17,6%). Wzrost wartości aktywów obrotowych nastąpił za sprawą zwiększenia należności handlowych i pozostałych należności o 19,2%, które stanowią 14,7% ogólnej sumy bilansowej (w poprzednim roku 13,7%).

Wskaźniki płynności finansowej I stopnia w 2013 roku wzrósł o 0,1 pkt.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego, wskaźniki rentowności sprzedaży netto oraz wskaźnik rentowności majątku wykazują w roku 2013 tendencję malejącą.

Szybkość obrotu należnościami z tytułu dostaw i usług zwiększył się, co wskazuje na gorszą rotację spłaty należności, natomiast wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług w porównaniu do roku ubiegłego zmniejszył się, co wskazuje na lepszą rotację zobowiązań.

W strukturze pasywów nastąpił wzrost kapitału własnego o 20,2%. Udział kapitału własnego stanowi 50,6% wartości pasywów (w poprzednim roku 46,5%).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 49,4% wartości ogólnej pasywów i względem roku poprzedniego zwiększyły się o 2,4%.

Analiza wyniku finansowego osiągniętego na podstawowej działalności wykazuje na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży o 3,1% przy zmniejszonej wartości poniesionych kosztów o 1,7%.

Wyniki osiągane przez jednostkę na pozostałych poziomach działalności w roku badanym, spowodowały zmniejszenie zysku brutto do wysokości 2 605,2 tys. zł. Skonsolidowany zysk netto w roku 2013 wyniósł 3 046,6 tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Voxel na dzień 31.12.2013 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości przez jednostki objęte tym sprawozdaniem. W opinii Zarządu jednostki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w procesie zarządzania podejmowania są działania mające na celu eliminację ewentualnych niepewności związanych z działalnością Grupy Kapitałowej.

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

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, które nie zostałyby usunięte, w tym zakresie spełnienia warunków, jakimi powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna (a w szczególności obejmujących wyłączenia dotyczące korekt konsolidacyjnych).

2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

We wszystkich istotnych aspektach określone przez Zarząd Jednostki dominującej zasady (polityka) rachunkowości Grupy oraz wykazywania danych były zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad i metod w stosunku do okresu ubiegłego.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

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

3.1. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

Sposób ustalania wartości firmy z konsolidacji, zasad oceny utraty wartości oraz dokonane odpisy z tytułu utraty wartości za rok obrotowy i do dnia bilansowego przedstawiono w informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.2. Kapitał własny, w tym udziały niekontrolujące

We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niekontrolujących zostały przeprowadzone prawidłowo.

3.3. Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmują dane finansowe ze okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

4. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

5. Sprzedaż całości lub części udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych

W 2013 roku nie było transakcji zbycia całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych. W okresie od 21.02.2014 do 28.02.2014 VOXEL S.A. wykupił od inwestorów mniejszościowych pakiet 100 000 sztuk akcji jednostki zależnej ALTERIS S.A., stając się jednocześnie od tego momentu jedynym akcjonariuszem Spółki ALTERIS.

6. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienie art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz odpowiednie postanowienia 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. nr 33, poz. 259, z późn. zm. – „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

8. Oświadczenie zarządu jednostki dominującej

Zarząd jednostki dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz prawidłowości do dokumentacji konsolidacyjnej. Oświadczył on, że udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, dokumentację konsolidacyjną oraz pozostałe wymagane dokumenty, przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnych oraz wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.



Róża Pilna, nr ewid. 5272

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie działający w imieniu

ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.

Al. Jana Pawła II 18/33

00-116 Warszawa

Nr ewidencyjny 3565

Warszawa, 12 marca 2014 roku