

**GRUPA KAPITAŁOWA**  
**w której jednostką dominującą jest**  
**Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.**  
**Ul. Puławska 40A**  
**05-500 Piaseczno**

**Opinia**  
**niezależnego biegłego rewidenta**  
**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy**  
**od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

### Sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. („jednostka dominująca”), z siedzibą w Piasecznie, ul. Puławska 40A, na które składa się:

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

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

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, 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 późn. 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 są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane 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 sporządzania 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.

#### Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem

1. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych Grupa wykazuje należności w wysokości 2.621 tys. zł.

Jak to zostało opisane w nocie nr 3 dodatkowych informacji i objaśnień skonsolidowanego sprawozdania finansowego w spółce zależnej objętej konsolidacją Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. prowadzone są przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej postępowania kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres marzec-lipiec 2013 roku. Kwota 2.262 tys. zł stanowi wartość VAT zatrzymanego za ten okres.

Splata należności jest ściśle związana z wynikami postępowań kontrolnych. Zarząd jednostki dominującej nie objął kwoty należności odpisem aktualizującym, w związku z oczekiwaniem co do zwrotu podatku VAT zatrzymanego.

Na dzień wydania opinii postępowania kontrolne nie zostały zakończone i nie znamy ich rezultatów, w związku z czym nie jesteśmy w stanie przewidzieć treści ustaleń organów skarbowych oraz czy ustalenia te będą mieć wpływ na wycenę należności, o których mowa powyżej.

2. Jak to zostało opisane w nocie nr 9 dodatkowych informacji i objaśnień skonsolidowanego sprawozdania finansowego w jednostce dominującej odbywa się kontrola przeprowadzana przez Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie (obecnie Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za miesiące od stycznia do grudnia 2012 r. i za miesiące od stycznia do grudnia 2013 roku.

Na dzień wydania opinii postępowania kontrolne nie zostały zakończone i nie znamy ich rezultatów, w związku z czym nie jesteśmy w stanie przewidzieć treści ustaleń organów skarbowych oraz czy ustalenia te będą mieć wpływ na rozliczenia podatkowe jednostki dominującej.

### *Opinia z zastrzeżeniem*

Naszym zdaniem, z wyjątkiem skutku sprawy opisanej w „Uzasadnieniu opinii z zastrzeżeniem”, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też 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,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa.

### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

#### *Opinia na temat sprawozdania z działalności Grupy*

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny kierownik jednostki dominującej. Ponadto, kierownik jednostki dominującej oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy 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 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 i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotne zniekształcenia.


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

Warszawa, 31 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:**



Hanna Sztuczyńska  
Biegły Rewident  
nr ewid. 9269



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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ**  
**w której jednostką dominującą jest**  
**Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.**  
**za rok obrotowy**  
**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 Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. („Grupa”) jest Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”).

Siedzibą Spółki jest 05-500 Piaseczno, ul. Puławska 40A.

Zgodnie z wpisem do rejestru i umową Spółki przedmiotem działalności Spółki jest m.in.:

- naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
- naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

W 2016 roku głównym przedmiotem działalności Grupy i była naprawa elektronicznych urządzeń telekomunikacyjnych powszechnego użytku, w tym w szczególności telefonów komórkowych, smartfonów i tabletów oraz dystrybucja urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do nich.

Spółka działa na podstawie:

- Statutu Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 28 lutego 2006 roku (Rep. A Nr 562/2006 i Rep. A Nr 566/2006) wraz z późniejszymi zmianami,
- Kodeksu spółek handlowych.

Dnia 3 kwietnia 2006 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy - XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000253995.

Spółka ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 9511978674 oraz numer REGON: 016321051.

Kapitał zakładowy jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 1.589.100,00 zł i dzielił się na 15.891.000 akcji o wartości 0,10 zł każda.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 roku akcjonariusze Spółki, zgodnie z informacją uzyskaną od Zarządu Spółki, przedstawiali się następująco:

Akcjonariat	Liczba akcji	Głosów na Walnym Zgromadzeniu
Jerzy Maciej Zygmunt	9 012 842	56,7%
Robert Frączek	1 745 000	11,0%
Aleksandra Kunka	739 209	4,7%
Aleksander Lesz	56 235	0,4%
Jakub Zygmunt	115 319	0,7%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez PZU TFI S.A.	800 000	5,0%
Pozostali	3 422 395	21,5%
Razem	15 891 000	100,0%



Kierownik jednostki 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 sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni**

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku, które zostało zbadane przez BDO Sp. z o.o. i uzyskało opinię z badania z zastrzeżeniami.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 maja 2016 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2015 rok złożono w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 23 maja 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 (w tys. zł).

	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe	6 165	17,7	4 524	13,3	4 247	17,7
Aktywa obrotowe	28 736	82,3	29 597	86,7	19 693	82,3
<b>Aktywa razem</b>	<b>34 901</b>	<b>100,0</b>	<b>34 120</b>	<b>100,0</b>	<b>23 940</b>	<b>100,0</b>
Kapitał własny	11 501	33,0	10 952	32,1	12 399	51,8
Kapitały mniejszości	-	-	-	-	31	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 400	67,0	23 169	67,9	11 541	48,2
<b>Pasywa razem</b>	<b>34 901</b>	<b>100,0</b>	<b>34 120</b>	<b>100,0</b>	<b>23 940</b>	<b>100,0</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01.2016- 31.12.2016</b>	<b>% przychodów</b>	<b>1.01.2015- 31.12.2015</b>	<b>% przychodów</b>	<b>1.01.2014- 31.12.2014</b>	<b>% przychodów</b>
Przychody ze sprzedaży	172 547	100,0	158 858	100,0	207 030	100,0
Koszty działalności operacyjnej	(168 938)	(97,9)	(157 269)	(99,0)	(204 176)	(98,6)
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>3 609</b>	<b>2,1</b>	<b>1 590</b>	<b>1,0</b>	<b>2 854</b>	<b>1,4</b>
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>2 327</b>	<b>1,3</b>	<b>1 151</b>	<b>0,7</b>	<b>1 880</b>	<b>0,9</b>
Podatek dochodowy	(502)	(0,3)	(648)	(0,4)	287	0,1
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>1 824</b>	<b>1,1</b>	<b>503</b>	<b>0,3</b>	<b>1 545</b>	<b>0,7</b>
Rentowność sprzedaży brutto	2,1%		1,0%		1,4%	
Rentowność sprzedaży netto	1,1%		0,3%		0,7%	
Rentowność majątku	5,2%		1,5%		6,5%	
Wskaźnik płynności II	1,1		1,1		1,7	
Szybkość spłaty należności w dniach*	20		18		15	
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach*	38		44		14	
Wskaźnik zadłużenia	67,0%		67,9%		48,2%	

\* wyliczone zgodnie z definicją zawartą w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności Grupy

Komentarz:

- Rentowność sprzedaży brutto wzrosła w 2016 roku do 2,1%, w porównaniu do 1,0% w 2015 roku.
- Rentowności sprzedaży netto osiągnęła poziom 1,1% w 2016 roku, w 2015 roku wynosiła natomiast 0,3%.
- Wskaźnik rentowności majątku osiągnął poziom 5,2% na koniec 2016 roku, podczas gdy w 2015 roku wynosił 1,5%.
- Szybkość spłaty należności wyniosła w 2016 roku 20 dni, w porównaniu do 18 dni w 2015 roku.
- Szybkość spłaty zobowiązań wyniosła w 2016 roku 38 dni, w porównaniu do 44 dni w 2015 roku.
- Wskaźnik zadłużenia wyniósł 67,0% na koniec 2016 roku, w roku ubiegłym wynosił 67,9%.

W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy niczego, co wskazywałoby na to, że w wyniku zaprzestania lub istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, Grupa 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 Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. 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 z późn. zm.).

#### **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.

Zastrzeżenia z opinii z badania:

1. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych Grupa wykazuje należności w wysokości 2.621 tys. zł.

Jak to zostało opisane w nocie nr 3 dodatkowych informacji i objaśnień skonsolidowanego sprawozdania finansowego w spółce zależnej objętej konsolidacją Fresh Mobile Concepts Sp. z o.o. prowadzone są przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej postępowania kontrolne w zakresie deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres marzec-lipiec 2013 roku. Kwota 2.262 tys. zł stanowi wartość VAT zatrzymanego za ten okres.

Splata należności jest ściśle związana z wynikami postępowań kontrolnych. Zarząd jednostki dominującej nie objął kwoty należności odpisem aktualizującym, w związku z oczekiwaniem co do zwrotu podatku VAT zatrzymanego i bieżącego.

Na dzień wydania opinii postępowania kontrolne nie zostały zakończone i nie znamy ich rezultatów, w związku z czym nie jesteśmy w stanie przewidzieć treści ustaleń organów skarbowych oraz czy ustalenia te będą mieć wpływ na wycenę należności, o których mowa powyżej.

2. Jak to zostało opisane w nocie nr 9 dodatkowych informacji i objaśnień skonsolidowanego sprawozdania finansowego w jednostce dominującej odbywa się kontrola przeprowadzana przez Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie (obecnie Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za miesiące od stycznia do grudnia 2012 r. i za miesiące od stycznia do grudnia 2013 roku.

Na dzień wydania opinii postępowania kontrolne nie zostały zakończone i nie znamy ich rezultatów, w związku z czym nie jesteśmy w stanie przewidzieć treści ustaleń organów skarbowych oraz czy ustalenia te będą mieć wpływ na rozliczenia podatkowe jednostki dominującej.

## 5. Informacja dodatkowa

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

## 6. Sprawozdanie z działalności Grupy

Zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości Zarząd jednostki dominującej sporządził sprawozdanie z działalności Grupy.

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

## 7. 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.

Warszawa, 31 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:



Hanna Sztuczyńska  
Biegły Rewident  
nr ewid. 9269