

FINSANO S.A.
WARSZAWA, UL. DOMANIEWSKA 39

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2016/2017

WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI FINSANO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2016/2017	6
I. INFORMACJE OGÓLNE	6
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę	6
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	6
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	7
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki.....	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI	8
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	10
1. Ocena systemu rachunkowości.....	10
2. Informacje identyfikujące badane sprawozdanie finansowe.....	10
3. Uzasadnienie wydanej opinii	10
4. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.....	11
5. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki.....	11
IV. UWAGI KOŃCOWE	12

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2016/2017

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
2. Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów
3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
5. Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2016/2017

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Finsano S.A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki Finsano S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Domaniewskiej 39 (dalej „Spółka”), na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2017 roku, sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 31 marca 2016 roku do 31 marca 2017 roku oraz dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność kierownika Spółki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „Ustawą o rachunkowości”, Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym 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 roku z późniejszymi zmianami. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia 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 Spółkę

sprawozdania finansowego w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Spółki Finsano S.A.:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 marca 2017 roku, jak też jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 31 marca 2016 roku do 31 marca 2017 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz postanowieniami umowy Spółki.

Objaśnienie

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, informujemy, iż jak to zostało ujawnione w Nocie 2.1 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego, na dzień 31 marca 2017 roku Spółka zaniechała udzielania pożyczek konsumenckich. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego a w nocie 2.1 w dodatkowych informacjach do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki przedstawił czynniki wpływające na podstawę przyjęcia takiego założenia. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej kwestii.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony 30 marca 2016 roku nie podlegało obowiązkowi badania określonego w art. 64 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki Finsano S.A. uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Przeprowadzający badanie w imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu wpisanego na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Paweł Nowosadko
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 90119

Warszawa, 29 września 2017 roku

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI FINSANO S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2016/2017**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę

Spółka działa pod firmą Finsano S.A. (dalej „Spółka”). Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Domaniewska 39.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000608311.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Finsano Consumer Finance Spółka Akcyjna spółka komandytowa (wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000608311) z dniem 31 marca 2016 roku.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 marca 2017 roku wynosił 7.130.000 zł i dzielił się na 7.130.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność głównie w zakresie pozostałej formy udzielania kredytów oraz pozostałej finansowej działalności usługowej, gdzie indziej niesklasyfikowanej, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodziła:

- Mariola Zajączkowska – Prezes Zarządu.

W badanym okresie oraz do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- w dniu 26 października 2016 roku Jan Lisicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka i Prezesa Zarządu Finsano Consumer Finance S.A., ze skutkiem na dzień 31 października 2016 roku,
- w dniu 9 listopada 2016 roku Rada Nadzorcza powołała Mariolę Zajączkowską na stanowisko Prezesa Zarządu.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w roku obrotowym 2015/2016 zakończonym dnia 30 marca 2016 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 1.770 tys. zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015/2016 nie podlegało obowiązkowi badania określonego w art. 64 Ustawy o rachunkowości.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015/2016 odbyło się w dniu 27 września 2016 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o następującym podziale zysku netto za rok 2015/2016 w kwocie 1.770.480,74 zł:

- przeznaczenie kwoty 171.941,39 zł na pokrycie straty za rok obrotowy 2014/2015,
- przeznaczenie kwoty 345.626,08 zł na pokrycie straty za rok obrotowy 2013/2014,

- przeznaczenie kwoty 565.476,65 zł na pokrycie straty z lat poprzednich,
- przeznaczenie kwoty 687.436,62 zł na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe Finsano Consumer Finance Spółka Akcyjna spółka komandytowa za rok obrotowy 2015/2016 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 4 października 2016 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 30 maja 2017 roku, zawartej pomiędzy Spółką a firmą Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 22, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego Spółki zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Pawła Nowosadko (nr ewidencyjny 90119) w siedzibie Spółki w dniach od 15 maja do 2 czerwca 2017 roku oraz poza siedzibą Spółki dnia wydania niniejszej opinii.

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 69 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późniejszymi zmianami) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 29 września 2017 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły. Spółka, jak to zostało opisane w Nocie 2.1 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego, zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana”, sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za 2017/2016 i 2016/2015 („dane przekształcone”) przedstawiła w podziale na działalność kontynuowaną i działalność zaniechaną.

Podstawowe wielkości ze sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów (w tys. zł)

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016*</u>
Działalność kontynuowana		
Przychody	83	3
Koszty własny sprzedaży	(120)	0
Koszty ogólnego zarządu	(11)	(178)
Koszt sprzedaży	(500)	(774)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(574)	(933)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(576)	(941)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(1.552)	2.711
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk netto	(2.128)	1.770
Całkowite dochody	(2.128)	1.770

Podstawowe wielkości ze sprawozdania z sytuacji finansowej (w tys. zł)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.903	2.058
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	103	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.300	602
Aktywa obrotowe	5.482	12.949
Aktywa razem	7.577	17.476
Kapitał własny	6.867	8.995
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	663	8.453
Zobowiązania razem	710	8.481

Działalność kontynuowana i zaniechana

<u>Wskaźniki rentowności i efektywności</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016*</u>
– rentowność sprzedaży	-9%	-4%
– rentowność netto kapitału własnego	-24%	24%
– wskaźnik rotacji majątku	1,98	0,46
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	102	231

Płynność/Kapitał obrotowy netto

– stopa zadłużenia	9%	49%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	91%	51%
– kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	4.772	4.468
– wskaźnik płynności	7,72	1,53

* dane przekształcone

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2016/2017 następujących tendencji:

- spadek rentowności sprzedaży i rentowności netto kapitału własnego,
- wzrost wskaźnika rotacji majątku,
- spadek wskaźników rotacji zobowiązań w dniach,
- spadek stopy zadłużenia Spółki,
- wzrost stopnia pokrycia majątku kapitałem własnym, kapitału obrotowego netto oraz wskaźnika płynności.

Na dzień 31 marca 2017 roku Spółka zaniechała udzielania pożyczek konsumenckich. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego a w nocie 2.1 w dodatkowych informacjach do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki przedstawił czynniki wpływające na podstawę przyjęcia takiego założenia.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, zgodną we wszystkich istotnych aspektach z wymaganiami art. 10 Ustawy o rachunkowości. Zasady te były stosowane w sposób ciągły i nie uległy one zmianie w stosunku do zasad stosowanych w roku poprzednim. Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

Na bazie testów przeprowadzonych w ramach procedur badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy weryfikacji stosowanego systemu rachunkowości i nie stwierdziliśmy nieprawidłowości, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdania finansowe. Stosowany przez Spółkę system rachunkowości nie był jednak całościowo przedmiotem naszego badania.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań w zakresie niezbędnym do potwierdzenia istnienia prezentowanych aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań.

2. Informacje identyfikujące badane sprawozdanie finansowe

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2017 roku i obejmuje:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2017 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 7.577 tys. zł,
- sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 31 marca 2016 roku do 31 marca 2017 roku wykazujące ujemne całkowite dochody w kwocie 2.128 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 31 marca 2016 roku do 31 marca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4.698 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 31 marca 2016 roku do 31 marca 2017 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.128 tys. zł,
- dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego.

3. Uzasadnienie wydanej opinii

W opinii z badania sprawozdania finansowego zwróciliśmy uwagę na fakt, iż jak to zostało ujawnione w nocie 2.1 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego, Spółka ujawnia, iż w roku obrotowym 2016/2017 zaniechała udzielania pożyczek konsumenckich. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, a w nocie 2.1 w dodatkowych informacjach do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki przedstawił czynniki wpływające na podstawę przyjęcia takiego założenia. Sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt w zakresie wyceny bilansowej aktywów do wartości nie większej niż jej cena sprzedaży netto oraz wyceny bilansowej zobowiązań i ujawnienia zobowiązań związanych z kosztami likwidacji, jakie byłyby konieczne, gdyby Spółka, decyzją głównego Akcjonariusza, nie zdecydowała o kontynuacji działalności.

4. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na pozycję składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN, które wynoszą 5.300 tys. zł.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wynoszą 103 tys. zł. W badanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także istotnych pozycji przeterminowanych lub obarczonych utratą wartości, których nie objęto odpisami aktualizującymi zgodnie z przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wynoszą 663 tys. zł. Istotne zobowiązania przedawnione lub umorzone w zbadanej przez nas próbie nie wystąpiły.

5. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki

Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów, kapitału własnego i zobowiązań, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują istotne pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe istotne informacje wymagane przez MSSF.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2016/2017. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż w badanym okresie Spółka przestrzegała przepisów prawa.

Przeprowadzający badanie w imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu wpisanego na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Paweł Nowosadko
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 90119

Warszawa, 29 września 2017 roku