

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta**

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
ALMA MARKET S.A.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ALMA MARKET S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Krakowie przy ulicy Pilotów 6, obejmującego:

- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 r., który po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę 147.686 tys. zł;
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujący zysk netto w kwocie 13.492 tys. zł;
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 13.522 tys. zł;
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujący wypływy pieniężne netto w kwocie 21.904 tys. zł;
- (e) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- (a) przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa” – Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami);
- (b) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta**

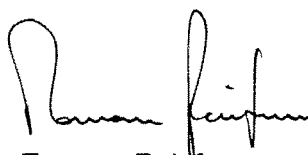
**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
ALMA MARKET S.A. (cd.)**

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

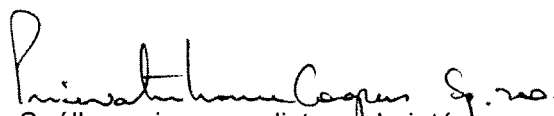
Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- (b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- (c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2006 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. i przeprowadzający badanie:



Tomasz Reinfuss  
Członek Zarządu  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 90038/7274



Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 144

Kraków, 24 kwietnia 2007 r.

## **ALMA MARKET S.A.**

**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r.**

**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
ALMA MARKET S.A.**

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego ALMA MARKET S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Pilotów 6 (zwanej dalej „Spółką”). Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

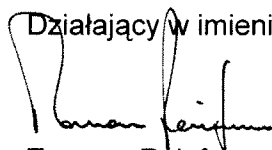
- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 r., który po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę 147.686 tys. zł;
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujący zysk netto w kwocie 13.492 tys. zł;
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 13.522 tys. zł;
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wykazujący wypływy pieniężne netto w kwocie 21.904 tys. zł;
- (e) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 24 kwietnia 2007 r. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ALMA MARKET S.A. z dnia 24 kwietnia 2007 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

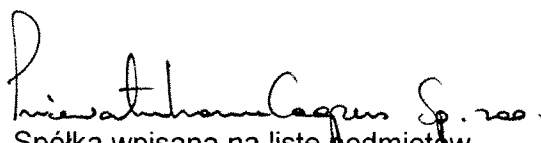
**Raport zawiera 10 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	3
III. Charakterystyka wyników i sytuacji finansowej jednostki .....	4
IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego.....	5
V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.....	10

Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. i przeprowadzający badanie:



Tomasz Reinfuss  
Członek Zarządu  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 90038/7274



Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 144

Kraków, 24 kwietnia 2007 r.

**I. Ogólna charakterystyka Spółki**

- (a) Spółka rozpoczęła działalność 2 stycznia 1991 r. pod nazwą KrakChemia S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 r. i zarejestrowano w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000019474. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 6 maja 2004 r. zmieniono firmę Spółki na ALMA MARKET S.A.
- (b) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 16 czerwca 1993 r. numer NIP 676-001-67-31. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała dnia 23 października 1991 r. numer REGON 350511695.
- (c) Zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2006 r. wynosił 4.216.990 zł i składał się z 4.216.990 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.
- (d) W badanym okresie przedmiotem działalności był handel detaliczny. W zakresie swojej działalności Spółka świadczyła również usługi najmu powierzchni pod działalność gospodarczą.
- (e) W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- Jerzy Mazgaj                      Prezes Zarządu
  - Grzegorz Pilch                  Wiceprezes Zarządu
  - Mariusz Wojdon                Wiceprezes Zarządu
- (f) Jednostkami powiązаныmi ze Spółką są spółki zależne: KRAKCHEMIA S.A. oraz ALMA DEVELOPMENT Sp. z o.o.
- (g) Spółka jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Korzystając z możliwości wyboru zasad rachunkowości przewidzianej przepisami Ustawy, począwszy od roku 2005 Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- Decyzja w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z tymi standardami została podjęta przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 6/03/2005 z dnia 31 marca 2005 r.
- (h) Spółka, jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej sporządziła również, pod datą 24 kwietnia 2007 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. W celu zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki jako jednostki dominującej jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym.

**II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- (a) PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 14/2006 Rady Nadzorczej z dnia 3 sierpnia 2006 r. na podstawie paragrafu 16 ust 2 Statutu Spółki.
- (b) PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.
- (c) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 9 sierpnia 2006 r. w okresie:
  - badanie wstępne                      od 21 sierpnia do 1 września 2006 r.;
  - badanie końcowe                      od 12 marca do 24 kwietnia 2007 r.

**III. Charakterystyka wyników i sytuacji finansowej jednostki**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 1,4 % (2005 r.: 0,7%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 22.383 tys. zł, tj. o 17,9% głównie na skutek wydatków poniesionych na rzeczowy majątek trwały w związku z otwarciem w 2006 r. dwóch nowych obiektów handlowych (wzrost wartości brutto o 10.612 tys. zł, tj. o 12,8%) oraz wzrostu należności krótkoterminowych z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym (wzrost o 20.262 tys. zł). Powyższe zmiany w obrębie aktywów skompensowane zostały częściowo poprzez zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 21.904 tys. zł. Wzrost sumy bilansowej sfinansowany został głównie zyskiem netto w wysokości 13.492 tys. zł oraz wzrostem stanu krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań o kwotę 9.450 tys. zł.
- W badanym roku nastąpił wzrost stanu inwestycji w jednostkach zależnych o 5.950 tys. zł, z tytułu objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym jednostki zależnej Alma Development Sp. z o.o.
- Wzrost przychodów ze sprzedaży o 67.008 tys. zł, tj. o 34,0% w stosunku do roku poprzedniego wynikał głównie ze zwiększenia skali działalności i uruchomienia nowych obiektów sprzedaży detalicznej. Liczba posiadanych obiektów handlowych wzrosła z pięciu na koniec 2005 r. do siedmiu na koniec 2006 r.
- Rentowność mierzona zyskiem operacyjnym wyniosła 5% i była wyższa o 4 punkty procentowe od uzyskanej w roku poprzednim. Istotny wpływ na zmianę rentowności Spółki miało niższe tempo wzrostu (w porównaniu do wzrostu przychodów ze sprzedaży) kosztów sprzedaży i marketingu oraz kosztów ogólnego zarządu.

Na działalność Spółki w kolejnych okresach obrotowych wpływać będzie planowane powiększanie sieci handlu detalicznego poprzez zawieranie nowych umów najmu powierzchni w centrach usługowo – handlowych.

## IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego

## BILANS na 31 grudnia 2006 r.

	31.12.2006 r. tys. zł	31.12.2005 r. tys. zł	Zmiana tys. zł	Zmiana (%)	31.12.2006 r. Struktura (%)	31.12.2005 r. Struktura (%)
<b>AKTYWA</b>						
<b>Aktywa trwałe</b>						
Rzeczowe aktywa trwałe	67.591	61.453	6.138	10,0	45,8	49,0
Wartości niematerialne	799	568	231	40,7	0,5	0,5
Nieruchomości inwestycyjne	91	2.195	(2.104)	(95,9)	0,1	1,8
Inwestycje w jednostkach zależnych	6.581	631	5.950	942,9	4,4	0,5
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20	20	-	-	-	-
	<b>75.082</b>	<b>64.867</b>	<b>10.215</b>	<b>15,7</b>	<b>50,8</b>	<b>51,8</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>						
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1.881	-	1.881	100,0	1,3	-
Zapasy	19.948	16.720	3.228	19,3	13,5	13,3
Należności handlowe oraz pozostałe należności	41.461	12.498	28.963	231,7	28,1	10,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.314	31.218	(21.904)	(70,2)	6,3	24,9
	<b>72.604</b>	<b>60.436</b>	<b>12.168</b>	<b>20,1</b>	<b>49,2</b>	<b>48,2</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>147.686</b>	<b>125.303</b>	<b>22.383</b>	<b>17,9</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



## IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

## BILANS na 31 grudnia 2006 r. (cd.)

	31.12.2006 r. tys. zł	31.12.2005 r. tys. zł	Zmiana tys. zł	Zmiana (%)	31.12.2006 r. Struktura (%)	31.12.2005 r. Struktura (%)
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>						
Kapitał zakładowy	50.124	50.124	-	-	33,9	40,0
Pozostałe kapitały	81	51	30	58,8	0,1	-
Zyski zatrzymane	57.180	43.688	13.492	30,9	38,7	34,9
	<b>107.385</b>	<b>93.863</b>	<b>13.522</b>	<b>14,4</b>	<b>72,7</b>	<b>74,9</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>						
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>						
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego	831	695	136	19,6	0,6	0,5
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	199	117	82	70,1	0,1	0,1
Zobowiązania z tytułu kaucji	450	366	84	23,0	0,3	0,3
	<b>1.480</b>	<b>1.178</b>	<b>302</b>	<b>25,6</b>	<b>1,0</b>	<b>0,9</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>						
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	37.530	28.080	9.450	33,7	25,4	22,4
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	1.191	2.082	(891)	(42,8)	0,8	1,7
Rezerwy na zobowiązania i inne obciążenia	100	100	-	-	0,1	0,1
	<b>38.821</b>	<b>30.262</b>	<b>8.559</b>	<b>28,3</b>	<b>26,3</b>	<b>24,2</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>	<b>147.686</b>	<b>125.303</b>	<b>22.383</b>	<b>17,9</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

##### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r.

	2006 r. tys. zł	2005 r. tys. zł	Zmiana tys. zł	Zmiana (%)	2006 r. Struktura (%)	2005 r. Struktura (%)
Przychody ze sprzedaży	264.317	197.309	67.008	34,0	100,0	100,0
Koszt własny sprzedaży	(199.383)	(150.317)	(49.066)	(32,6)	(75,4)	(76,2)
<b>Zysk brutto</b>	<b>64.934</b>	<b>46.992</b>	<b>17.942</b>	<b>38,2</b>	<b>24,6</b>	<b>23,8</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1.870	1.612	258	16,0	0,7	0,8
Koszty sprzedaży i marketingu	(43.379)	(36.550)	(6.829)	(18,7)	(16,4)	(18,5)
Koszty ogólnego zarządu	(9.029)	(8.260)	(769)	(9,3)	(3,4)	(4,2)
Pozostałe zyski (straty) - netto	2.508	10.805	(8.297)	(76,8)	0,9	5,5
<b>Zysk operacyjny</b>	<b>16.904</b>	<b>14.599</b>	<b>2.305</b>	<b>15,8</b>	<b>6,4</b>	<b>7,4</b>
Koszty finansowe - netto	(49)	(96)	47	49,0	-	-
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>16.855</b>	<b>14.503</b>	<b>2.352</b>	<b>16,2</b>	<b>6,4</b>	<b>7,4</b>
Podatek dochodowy	(3.363)	(2.903)	(460)	15,8	(1,3)	(1,5)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13.492</b>	<b>11.600</b>	<b>1.892</b>	<b>16,3</b>	<b>5,1</b>	<b>5,9</b>

**IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)****Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki**

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	2006 r.	2005 r.	2004 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	6 dni	4 dni	3 dni
- szybkość obrotu zapasów	33 dni	32 dni	37 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	5%	6%	11%
- rentowność sprzedaży brutto*	5%	1%	3%
- ogólna rentowność kapitału	13%	13%	27%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	27%	25%	24%
- szybkość obrotu zobowiązań	38 dni	35 dni	40 dni
	31.12.2006 r.	31.12.2005 r.	31.12.2004 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	1,9	2,0	2,3
- wskaźnik płynności II	1,4	1,4	1,9
Inne wskaźniki			
- efektywna stawka podatku dochodowego	20,0%	20,0%	19,0%

\* Rentowność sprzedaży brutto = (Zysk brutto – koszty sprzedaży i marketingu – koszty ogólnego zarządu) / Przychody ze sprzedaży

#### IV. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

##### 1. Kapitał własny

	31.12.2005 r.	Program motywacyjny	Zysk za 2006 r.	31.12.2006 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Kapitał zakładowy	50.124	-	-	50.124
Pozostałe kapitały	51	30	-	81
Zyski zatrzymane	43.688	-	13.492	57.180
<b>Razem</b>	<b>93.863</b>	<b>30</b>	<b>13.492</b>	<b>107.385</b>

W badanym roku wielkość kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

##### 2. Kapitał zakładowy – struktura własności

Na 31 grudnia 2006 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Struktura posiadanych akcji	Liczba głosów na WZA	% posiadanych głosów
Jerzy Mazgaj	1.442.301	34,20%	3.551.505	53,67%
OFE PZU „Złota Jesień”	688.439	16,33%	688.439	10,40%
Pozostali	2.086.250	49,47%	2.377.046	35,93%
	<b>4.216.990</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.616.990</b>	<b>100,00%</b>

##### 3. Wynik finansowy netto

Zysk netto za badany rok wyniósł 13.492 tys. zł. W Sprawozdaniu finansowym nie podano propozycji jego podziału.

Zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 czerwca 2006 r. zysk za rok poprzedni w wysokości 11.600 tys. zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

**V. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- (a) Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zakres badania nie był ograniczony.
- (c) Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do roku ubiegłego.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
- prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.
- Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.
- (f) Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez Unię Europejską.
- (g) Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia zagadnienia wymagane przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- (h) Inwentaryzacja aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.
- (i) Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- (j) Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. zostało zatwierdzone uchwałą nr 6/06/2006 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26 czerwca 2006 r. Sprawozdanie złożono w KRS w Krakowie w dniu 5 lipca 2006 r. i ogłoszono w Monitorze Polskim B numer 341 w dniu 23 lutego 2007 r.