



Grant Thornton

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast – Box” Spółka Akcyjna

1 Informacje o Spółce

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast – Box” Spółka Akcyjna (Spółka) została utworzona w dniu 7 grudnia 1998 roku. Spółka została powołana na czas nieokreślony. Siedziba Spółki znajduje się w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17A.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych.

Spółka została wpisana w dniu 14 listopada 2002 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000139210.

Spółka posiada numer NIP 839-00-23-940 nadany w dniu 20 lipca 1999 roku oraz symbol REGON 770703308.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień kończący rok obrotowy, to jest 31 grudnia 2011 roku, wynosił 44 061 tysięcy złotych. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 89 117 tysięcy złotych.

Zgodnie z notą 19 not objaśniających do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2011 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Zakłady Tworzyw Sztucznych Gamrat S.A.	1 279 230	1 279 230	6 396 150	14,52%
Leszek Sobik	1 170 000	1 170 000	5 850 000	13,28%
Krzysztof Moska	935 000	935 000	4 675 000	10,61%
Oleksandr Gerega	894 521	894 521	4 472 605	10,15%
Pioneer Pekao Investment Management S.A.	877 533	877 533	4 387 665	9,96%
Grzegorz Pawlak	876 120	876 130	4 380 600	9,94%
Pozostali	2 779 876	2 779 876	13 899 380	31,55%
Razem	8 812 280	8 812 290	44 061 400	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Pan Grzegorz Pawlak posiadał 10 akcji uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że każda taka akcja dawała prawo do dodatkowego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku oraz po dniu bilansowym, do dnia wydania niniejszego raportu, wystąpiły następujące zmiany właścicieli Spółki:

Akcjonariusz	stan na: 16.04.2012		stan na: 31.12.2011		stan na: 01.01.2011	
	ilość akcji w szt.	udział w kapitale podst. w %	ilość akcji w szt.	udział w kapitale podst. w %	ilość akcji w szt.	udział w kapitale podst. w %
Zakłady Tworzyw Sztucznych Gamrat S.A.	1 551 371	17,60%	1 279 230	14,52%	-	-
Leszek Sobik	1 170 000	13,28%	1 170 000	13,28%	1 170 000	13,28%
Krzysztof Moska	935 000	10,61%	935 000	10,61%	1 347 652	15,29%
Oleksandr Gerega	894 521	10,15%	894 521	10,15%	894 521	10,15%
Pioneer Pekao Investment Management S.A.	877 533	9,96%	877 533	9,96%	889 283	10,09%
Grzegorz Pawlak	876 120	9,94%	876 120	9,94%	876 120	9,94%
Pozostali	2 507 735	28,46%	2 779 876	31,55%	3 634 704	41,25%
Razem	8 812 280	100%	8 812 280	100%	8 812 280	100%

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych “Plast – Box” S.A. Jednostki powiązane ze Spółką to:

- Plast – Box Ukraina, Czernihów, Ukraina,
- Plast – Box Development Sp. z o.o., Słupsk,
- Plast – Box Apartments Sp. z o.o., Słupsk.

W skład Zarządu Spółki na dzień 16 kwietnia 2012 roku wchodził:

- Krzysztof Pióro - Prezes Zarządu,
- Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu,
- Andrzej Sadowski - Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 16 kwietnia 2012 roku skład Zarządu Spółki zmienił się w następujący sposób:

- w dniu 11 lutego 2011 roku Pan Jarosław Koźlik złożył rezygnację z dniem 28 lutego 2011 roku z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- w dniu 28 lutego 2011 roku z funkcji Członka Zarządu został odwołany Pan Dariusz Wilczyński,
- w dniu 28 lutego 2011 roku Pan Dariusz Ciecierski został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- w dniu 28 lutego 2011 roku Pani Iwona Zdrojewska została powołana do pełnienia funkcji Członka Zarządu,
- w dniu 9 czerwca 2011 roku z funkcji Prezesa Zarządu został odwołany Pan Dariusz Ciecierski,
- w dniu 9 czerwca 2011 roku Pan Andrzej Sadowski został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu,
- w dniu 9 czerwca 2011 roku Pan Grzegorz Pawlak został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- w dniu 30 marca 2012 roku z funkcji Prezesa Zarządu został odwołany Pan Grzegorz Pawlak,
- w dniu 30 marca 2012 roku Pan Krzysztof Pióro został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

2 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku (poprzedni rok obrotowy) zostało zbadane przez Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o., w imieniu której działała biegły rewident Elżbieta Grześkowiak, nr ewidencyjny 5014. O zbadanym sprawozdaniu finansowym audytor wydał opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 9 czerwca 2011 roku. Akcjonariusze podjęli uchwałę, że zysk netto za 2010 rok w kwocie 226 tysięcy złotych zostanie w całości przeznaczony na dywidendy dla akcjonariuszy. W dniu 9 czerwca 2011 roku podjęto również uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości 1 536 tysięcy złotych z kapitału zapasowego.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku (poprzedni rok obrotowy) wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i o podziale zysku oraz sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w dniu 22 czerwca 2011 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Informacje dodatkowe w części odpowiadającej wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2010 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku (poprzedni rok obrotowy) wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i o podziale zysku w dniu 16 listopada 2011 roku zostały ogłoszone w Monitorze Polskim B numer 2228.

3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania i biegłym rewidencie

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 3654 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. badaniem sprawozdania finansowego Spółki kierowała biegły rewident Elżbieta Grześkowiak, nr ewidencyjny 5014.

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. została wybrana w dniu 26 sierpnia 2011 roku do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 przez Radę Nadzorczą. Badanie tego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej w dniu 10 sierpnia 2011 roku z Zarządem Spółki.

4 Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły - stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy.

Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku przeprowadziliśmy od 19 marca 2012 roku do 16 kwietnia 2012 roku, w tym w siedzibie Spółki od 19 marca 2012 roku do 22 marca 2012 roku.

5 Deklaracja niezależności

Grant Thornton Frackowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., członkowie zarządu komplementariusza, sieć, do której należy podmiot uprawniony do badania, biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki określone w art. 56 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. Nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami).

6 Dostępność danych i oświadczenia otrzymane

Zarząd Spółki przekazał nam datowane na 16 kwietnia 2012 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Spółki i wymagałyby ujęcia w zbadanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za zatwierdzone sprawozdanie finansowe, a także oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie księgi rachunkowe, dane finansowe, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Uważamy, że otrzymane dowody dostarczyły wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym.

7 System rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego Dynamics w siedzibie Spółki. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 Ustawy o rachunkowości, w tym również politykę (zasady) rachunkowości. Naszym zdaniem ujawniona w notach do sprawozdania finansowego polityka (zasady) rachunkowości Spółki jest dostosowana do specyfiki jej działalności.

Zatwierdzone salda końcowe na 31 grudnia 2010 roku zostały prawidłowo wprowadzone do ksiąg rachunkowych jako salda początkowe na 1 stycznia 2011 roku.

Nasze badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:

- dokumentacji operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,

- powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi oraz zbadanym sprawozdaniem finansowym,
- metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

8 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
AKTYWA TRWAŁE	94 191	87 570	73 300
Wartości niematerialne	392	540	658
Rzeczowe aktywa trwałe	46 577	40 341	35 895
Nieruchomości inwestycyjne	42	1 852	1 852
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	46 689	44 273	34 665
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	491	564	230
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	33 041	30 804	23 702
Zapasy	14 483	14 941	10 960
Należności z tytułu dostaw i usług	17 646	13 998	10 865
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	16	848	108
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181	177	493
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	715	840	1 276
AKTYWA RAZEM:	127 232	118 374	97 002
PASYWA (w tys. zł)	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
KAPITAŁ WŁASNY	89 117	88 283	65 887
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	19 191	4 640	11 380
Długoterminowe kredyty i pożyczki	10 816	1 475	8 350
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 610	1 085	1 305
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	60	37	32
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 131	1 783	1 269
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 574	260	424
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	18 924	25 451	19 735
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	7 688	9 551	8 730
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	708	566	855
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 464	11 380	8 202
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 042	3 233	1 237
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	605	519	386
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417	202	325
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-
PASYWA RAZEM:	127 232	118 374	97 002

9 Rachunek zysków i strat

PRZYCHODY i KOSZTY (w tys. zł)	2011	2010	2009
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	84 774	73 632	61 679
Koszt własny sprzedaży	70 063	61 294	45 548
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 711	12 338	16 131
Koszty sprzedaży	4 042	3 392	2 688
Koszty ogólnego zarządu	8 137	8 151	6 780
Pozostałe przychody operacyjne	1 392	374	247
Pozostałe koszty operacyjne	560	648	465
Koszty restrukturyzacji	-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 364	521	6 445
Przychody (koszty) finansowe	(346)	(102)	(996)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 018	419	5 449
Podatek dochodowy	(422)	(193)	(1 076)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 596	226	4 373
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 596	226	4 373

10 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

(w tys. zł)	2011	2010	2009
Zysk (strata) netto	2 596	226	4 373
INNE DOCHODY CAŁKOWITE	-	-	-
Zmiany z tytułu przeszacowania środków trwałych	-	-	-
Zyski (straty) aktuarialne	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 596	226	4 373

11 Informacje o niektórych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów Spółki jest przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Inwentaryzację aktywów Spółki, w tym zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów przeprowadzono zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. Różnice pomiędzy stanami tych aktywów wynikającymi z ksiąg rachunkowych a ich stanami ustalonymi w drodze inwentaryzacji zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych roku 2011.

Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

12 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Niżej przedstawiono wybrane dane i wskaźniki finansowe za lata 2009, 2010 i 2011, charakteryzujące sytuację finansową Spółki w tym okresie. Wszystkie wskaźniki wyliczyliśmy na podstawie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki za lata zakończone 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2010 roku.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika		
		2011	2010	2009
przychody ze sprzedaży (tys. zł)		84 774	73 632	61 679
wynik finansowy netto (tys. zł)		2 596	226	4 373
kapitały własne (tys. zł)		89 117	88 283	65 888
suma aktywów (tys. zł)		127 232	118 374	97 002
rentowność majątku (ROA) (%)	wynik finansowy netto / suma aktywów na koniec okresu	2,0%	0,2%	4,5%
rentowność kapitału własnego (ROE) (%)	wynik finansowy netto / kapitały własne na początek okresu	2,9%	0,3%	7,1%
rentowność sprzedaży (%)	zysk netto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży	3,0%	1,1%	10,8%
wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,8	1,2	1,2
wskaźnik płynności III	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,0	0,0	0,1
szybkość obrotu należności (w dniach)	należności z tytułu dostaw i usług* x 365 dni / przychody ze sprzedaży	76	69	64
okres spłaty zobowiązań (w dniach)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe x 365 dni / koszt własny sprzedaży	39	68	66
szybkość obrotu zapasów (w dniach)	zapasy x 365 dni / koszt własny sprzedaży	75	89	88
trwałość struktury finansowania	(kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) / suma pasywów	85,1%	78,5%	79,7%
obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	(pasywa ogółem – kapitały własny) / pasywa ogółem	30,0%	25,4%	32,1%
Wskaźniki inflacji:				
średnioroczny (%)		4,3	2,6	3,5
od grudnia do grudnia (%)		4,6	3,1	3,5

* przed pomniejszeniem o odpisy aktualizujące.

13 Kontynuowanie działalności gospodarczej

W informacjach ogólnych wprowadzenia do sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku Zarząd poinformował, że wspomniane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2011 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

W czasie naszego badania nie odnotowaliśmy istnienia istotnych okoliczności, które mogłyby powodować nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, to jest od 31 grudnia 2011 roku w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

14 Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

15 Sprawozdanie z działalności Spółki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku. Informacje zawarte w tym sprawozdaniu z działalności pochodzące ze zbadanego przez nas sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku są z nim zgodne. Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz 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. z 2009 roku nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

16 Przestrzeganie przepisów prawa

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu Zarząd potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Niniejszy raport zawiera 10 stron.

Elżbieta Grześkowiak



Biegły Rewident nr 5014

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,

Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3654

Poznań, dnia 16 kwietnia 2012 roku.