

2. RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI QUMAK S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Spółka działa pod nazwą QUMAK Spółka Akcyjna (zwana dalej Spółką). Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy Al. Jerozolimskich 136, 02-305 Warszawa.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, powstałej w wyniku przekształcenia spółki Sekom Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przekształcenie to zostało potwierdzone aktem notarialnym w dniu 4 grudnia 1997 roku przed notariuszem Waldemarem Leśniewskim w Kancelarii Notarialnej w Warszawie (Repertorium Nr A 12306/97).

Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

Zakres przedmiotowy działalności Spółki był zgodny z zarejestrowanym i obejmował:

- handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami mechanicznymi,
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,
- roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- roboty budowlane specjalistyczne,
- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- telekomunikacja,
- wynajem i dzierżawa,
- działalność w zakresie architektury i inżynierii; badania i analizy techniczne,
- reklama,
- pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych,
- produkcja urządzeń elektrycznych,
- produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- reprodukcja zapisanych nośników informacji,
- działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa,
- działalność wydawnicza,
- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
- działalność twórcza związana z kulturą i rozrywką,
- działalność wspomagająca edukację,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji.

W badanym roku obrotowym Spółka prowadziła działalność głównie w zakresie integracji systemowej oraz infrastrukturalnych technologii IT.



Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Zgodnie z odpisem aktualnym z Rejestru Przedsiębiorców z dnia 17 kwietnia 2014 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000019455 w dniu 13 czerwca 2001 roku.

Jednostka posiada numery identyfikacyjne:

- 1) REGON 012877260, nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie,
- 2) NIP 5240107036, nadany przez Urząd Skarbowy Warszawa-Praga,

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 10.375.082,00 zł i dzielił się na 10.375.082 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału zakładowego Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz odpowiednio na 31 grudnia 2012 roku, według danych Zarządu, Akcjonariuszami którzy bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne posiadali co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki byli:

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym w %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ w %
Legg Mason TFI	973.914	9,39%	973.914	9,39%
w tym:				
Legg Mason Parasol FIO	843.008	8,13%	843.008	8,13%
OFE PZU „Złota Jesień”	558.000	5,38%	558.000	5,38%
PTE Allianz Polska S.A.	849.603	8,19%	849.603	8,19%
Aviva Powszechne Towarzystwo Emerytalne	588.034	5,67%	588.034	5,67%
Aviva BZ WBK SA				

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym w %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ w %
Aviva Investors Poland SA	711.096	6,85%	711.096	6,85%
Legg Mason Zarządzanie Aktywami SA	973.914	9,39%	973.914	9,39%
W tym:				
Legg Mason Akcji FIO	843.008	8,13%	843.008	8,13%
OFE PZU „Złota Jesień”	847.814	8,17%	847.814	8,17%
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	593.757	5,72%	593.757	5,72%

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 83.721.338,74 zł. Zmniejszenie wartości kapitału własnego o 10.837.435,55 zł w roku obrotowym objętym badaniem wynika z osiągniętego przez Spółkę zysku netto za badany rok obrotowy w kwocie 7.318.958,07 zł oraz wypłaty dywidendy zgodnie z uchwałami 5 i 6 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 11 czerwca 2013 roku w kwocie 18.156.393,50 zł (10.375.082,00 zł z zysku netto 2012 oraz 7.781.311,50 zł z kapitału rezerwowego), która zmniejszyła wartość kapitału własnego Spółki.

Spółka nie posiada podmiotów powiązanych.

Na koniec badanego roku obrotowego oraz na dzień zakończenia badania skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Pan Paweł Jaguś – Prezes Zarządu,
- Pan Aleksander Plata – Wiceprezes Zarządu,
- Pan Jacek Suchenek – Członek Zarządu.

W roku obrotowym 2013 wystąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 11 marca 2013 roku Rada Nadzorcza, podejmując uchwały nr VI/17/13 i VI/18/13, odwołała ze stanowiska Członków Zarządu Panów Jana Golińskiego oraz Andrzeja Swolkienia, jednocześnie dokonując wyboru Pana Jacka Suchenka na stanowisko Członka Zarządu Spółki na podstawie uchwały VI/19/13 z dnia 11 marca 2013 roku.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2012 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 10.389.008,05 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 zostało zbadane przez Panią Elżbietę Grześkowiak

działającą w ramach podmiotu uprawnionego Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym w dniu 19 kwietnia 2013 roku opinię bez zastrzeżeń.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku odbyło się w dniu 11 czerwca 2013 roku i podjęło uchwałę, w sprawie podziału zysku w następujący sposób: kwotę 10.375.082 zł przeznaczono na dywidendę dla akcjonariuszy, pozostała część tj. kwotę 13.925,93 zł przeznaczono na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 czerwca 2013 roku.

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

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 10 lipca 2013 roku, zawartej pomiędzy QUMAK S.A. a firmą PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o., z siedzibą w Krakowie pod ówczesnym adresem Al. 3 Maja 9, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2696.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod kierunkiem kluczowego biegłego rewidenta Pani Joanny Staniek-Kociuba wpisanej do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 12730.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr VI/28/13 z dnia 9 maja 2013, na podstawie § 19 ust.1 pkt 1 Statutu Spółki.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 6 do 7, od 10 do 14 oraz od 17 do 19 marca 2014 roku oraz w dniach 1, 17 i 23 kwietnia 2014 roku.

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Joanna Staniek-Kociuba potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki QUMAK S.A.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownika jednostki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 23 kwietnia 2014 roku.



B. WYNIK FINANSOWY ORAZ SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok 2011 oraz 2012.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Przychody ze sprzedaży	540.082,60	482.578,80	384.393,70
Koszty działalności operacyjnej	524.560,00	468.353,90	367.248,50
Pozostałe przychody operacyjne	4.101,60	4.033,30	3.698,00
Pozostałe koszty operacyjne	11.854,60	6.516,70	4.056,40
Przychody finansowe	2.363,50	1.648,30	415,90
Koszty finansowe	519,90	231,70	537,40
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	-	-	-
Podatek dochodowy	2.294,10	2.769,10	3.397,40
Zysk (strata) netto	7.319,00	10.389,00	13.267,80

Wskaźniki rentowności

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
▪ rentowność sprzedaży brutto (zysk (strata) ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży)	2,87%	2,95%	4,46%
▪ rentowność sprzedaży netto (zysk (strata) netto / przychody ze sprzedaży)	1,36%	2,15%	3,45%
▪ rentowność netto kapitału własnego (zysk (strata) netto / kapitał własny)	8,74%	10,99%	15,76%

Wskaźniki efektywności

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
▪ wskaźnik rotacji majątku (przychody ze sprzedaży / razem aktywa)	2,28	1,70	1,76
▪ wskaźnik rotacji należności w dniach (średni stan należności z tyt. dostaw, robót i usług * 365 dni / przychody ze sprzedaży)	107	143	141
▪ wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach (średni stan zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług * 365 dni / koszty działalności operacyjnej)	67	68	65
▪ wskaźnik rotacji zapasów w dniach (średni stan zapasów * 365 dni / koszty działalności operacyjnej)	7	6	6

Płynność/ Kapitał obrotowy netto

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
▪ stopa zadłużenia (razem zobowiązania / razem pasywa)	0,51	0,51	0,48
▪ stopień pokrycia majątku kapitałem własnym (kapitał własny / razem aktywa)	0,35	0,33	0,39
▪ kapitał obrotowy netto (w tys. zł) (razem majątek obrotowy – zobowiązania krótkoterminowe)	109.963,70	131.741,80	103.972,10
▪ wskaźnik płynności (razem majątek obrotowy / zobowiązania krótkoterminowe)	1,97	1,95	2,05
▪ wskaźnik podwyższonej płynności ((razem majątek obrotowy – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)	1,86	1,90	1,98

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2013 następujących tendencji:

- spadek wszystkich wskaźników rentowności w stosunku do roku poprzedniego;
- wydłużenie cyklu rotacji majątku;
- skrócenie cyklu rotacji należności i zobowiązań oraz wydłużenie cyklu rotacji zapasów;
- niezmiennosc wskaźnika zadłużenia przy jednoczesnym wzroście wskaźnika płynności i spadku wskaźnika podwyższonej płynności;
- wzrost stopnia pokrycia majątku kapitałem własnym;
- spadek wartości kapitału obrotowego netto.



C. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania począwszy od sprawozdania finansowego sporządzonego za 2005 rok uchwałą Zarządu z dnia 15 grudnia 2005 roku.

Naszym zdaniem ujawniona w sprawozdaniu finansowym polityka (zasady) rachunkowości Spółki jest dostosowana do specyfiki jej działalności.

Nasze badanie nie ujawniło istotnych nieprawidłowości, które mogłyby wpłynąć na informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczące:

- dokumentacji operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- metod zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy 2012 został prawidłowo wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2013.

W Spółce stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej SYMFONIA autorstwa firmy Altkom Matrix (obecna nazwa firmy Sage Sp. z o.o.). System ten posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych. Dokumentacja systemu przetwarzania danych zawiera między innymi wykaz stosowanych programów. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacja na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 236.530.431,86 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 7.318.958,07 zł,



- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 10.837.435,55 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę 8.837.414,57 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o niektórych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura rzeczowa środków trwałych, zmiany stanu środków trwałych oraz ich struktura własnościowa zostały prawidłowo przedstawione w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Zapasy

Struktura rodzajowa oraz informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów zostały prawidłowo przedstawione w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Należności

Struktura rodzajowa i wiekowa należności została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Zobowiązania

Struktura rodzajowa i czasowa zobowiązań została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające czynne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

Koszty i przychody rozliczane w czasie prawidłowo zakwalifikowano w stosunku do badanego roku obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Pozycje ujęte kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

4. Informacja o wyniku zbadania kompletności i poprawności sporządzenia poszczególnych dokumentów

Informacja dodatkowa

Spółka sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem numer 1 do ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2005 roku nr 209, poz. 1743 z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują odpowiednie pozycje sprawozdania oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane przez załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2005 roku nr 209, poz. 1743 z późniejszymi zmianami).

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka przygotowała zestawienie zmian w kapitale własnym, stanowiące integralną część sprawozdania finansowego. Zestawienie zmian w kapitale własnym w sposób prawidłowy wskazuje zmiany poszczególnych składników kapitału własnego oraz jest prawidłowo powiązane z pozostałymi składnikami sprawozdania finansowego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka przygotowała rachunek przepływów pieniężnych, stanowiący integralną część sprawozdania finansowego. Rachunek przepływów pieniężnych w sposób prawidłowy wskazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej oraz jest prawidłowo powiązany z pozostałymi składnikami sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z działalności Spółki

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2013. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera informacje wymagane art. 49 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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). Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.



D. UWAGI KOŃCOWE

1. Podsumowanie badania

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie sprawozdania finansowego Spółki QUMAK S.A. za rok obrotowy 2013 zapewniło nam wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii na temat tego sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem 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), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2005 roku nr 209, poz. 1743 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.


2. Zgodność z przepisami prawa

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. oraz kluczowy biegły rewident uzyskali pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

W imieniu:

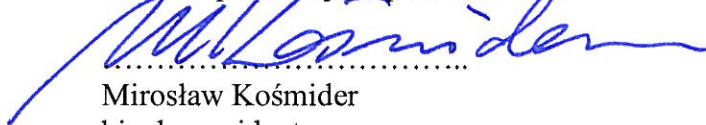
PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków
nr ewid. 2696

Kluczowy biegły rewident:


Joanna Staniek-Kociuba
biegły rewident
nr ewid. 12730

Kraków, 23 kwietnia 2014 roku

Osoba reprezentująca podmiot:


Mirosław Kośmider
biegły rewident
nr ewid. 9273

PRO AUDIT

Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
30-305 Kraków, ul. E. Wasilewskiego 20
tel. (12) 632-80-32, tel./fax (12) 632-80-64
NIP 676-22-17-735 REGON 356548127