



## Archicom spółka akcyjna

Wrocław, 15 kwietnia 2016 roku

Do  
Grant Thornton Frąckowiak  
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.  
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E  
61-131 Poznań

W związku z badaniem przez Grant Thornton Frąckowiak spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Archicom Spółka akcyjna, za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku, które miało na celu wyrażenie przez biegłego rewidenta opinii, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem:

1. uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości zgodnymi z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (MSR/MSSF),
2. stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
3. oświadczamy, że przestrzegaliśmy, według naszej wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i dotrzyaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej (statutowej) oraz jej kontynuacji,
4. nie wystąpiły żadne naruszenia lub potencjalne naruszenia bezpośrednio lub pośrednio związane z działalnością Grupy Kapitałowej przepisów prawa lub obowiązków wynikających z zawartych umów, których efekt powinien być ujawniony w sprawozdaniu finansowym lub być podstawą uznania straty
5. uznajemy naszą odpowiedzialność za wszelkie korekty (bilansowe i prezentacyjne), które wprowadziliśmy do przekazanego Państwu zatwierdzonego przez nas skonsolidowanego sprawozdania finansowego, o którym wydajecie opinię. Odpowiadamy za właściwe i prawidłowe ujęcie korekt,



## Archicom spółka akcyjna

6. uważamy, że wpływ wszystkich nie skorygowanych różnic, przedstawionych niżej, zidentyfikowanych przez Państwa w wyniku przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest nieistotny dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego traktowanego jako całość, zarówno indywidualnie jak i łącznie:

ZESTAWIENIE RÓŻNIC Z BADANIA					(kwoty w zł)			
LP	Tytuł		Kwota	Dekret		Wpływ na		
				Wn	Ma	wynik bieżącego okresu	wynik lat poprzednich	inne pozycje kapitału
1	BC	korekta OPD- zawyżenie aktywa do ujęcia w 2014	1 032 955,00	Podatek dochodowy (rziś)	Aktywa z tytułu OPD	0,00	-1 032 955,00	
	BZ	korekta OPD- zawyżenie aktywa z 2014 ujęte w rachunku zysków i strat za rok 2015	1 032 955,00	Wynik z lat ubiegłych	Podatek dochodowy (rziś)	1 032 955,00		
RAZEM						1 032 955,00	-1 032 955,00	0,00

7. potwierdzamy, że udostępniliśmy Państwu kompletne księgi rachunkowe, dokumenty źródłowe, dokumentację konsolidacyjną, dane finansowe, informacje i inne wymagane dokumenty oraz udzieliliśmy wyjaśnień niezbędnych do wydania opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
8. potwierdzamy kompletność ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej (dotyczy zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych, umów nieuwzględnionych w bilansie i innych zdarzeń),
9. potwierdzamy kompletność ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkich jednostek podlegających obowiązkowi konsolidacji zgodnie z przepisami MSR,
10. potwierdzamy, że poza zdarzeniami ujawnionymi w nocie 30 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym (do dnia podpisania niniejszego oświadczenia), które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
11. przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zapewniliśmy wybór właściwych zasad wyceny oraz metod konsolidacji i zachowaliśmy ciągłość ich stosowania,
12. ujawniliśmy Państwu istnienie wszystkich jednostek tworzących Grupę Kapitałową oraz jednostek z nią powiązanych, zarówno kapitałowo, jak i osobowo,
13. przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęliśmy, że Grupa Kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.



## Archicom spółka akcyjna

14. ujawnione w sprawozdaniu finansowym segmenty operacyjne są tymi segmentami, których wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główne organy Grupy odpowiedzialne za podejmowanie decyzji operacyjnych. Kwoty każdej z wykazywanych pozycji segmentu odpowiadają wartości tych pozycji prezentowanych głównym organom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji operacyjnych.
15. skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które prześlemy elektronicznie do Komisji Nadzoru Finansowego jako element raportu będzie zgodne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, o którym wydają Państwo opinię.
16. Wszystkie protokoły Zgromadzeń Wspólników posiedzeń Rady Nadzorczej, Zarządu i innych spotkań kierownictwa spółek zależnych, które odbyły się do dnia podpisania niniejszego Oświadczenia zostały Państwu udostępnione.
17. Spółki zależne zastosowały się do wszystkich postanowień porozumień i umów, do których niezastosowanie się mogłoby mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
18. Spółki zależne spełniły zarówno na dzień bilansowy jak i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia wszystkie warunki wynikające z umów kredytowych.
19. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji od organów i urzędów regulacyjnych, nadzorczych oraz kontrolnych oraz pożyczko- i kredytodawców, które wskazywałyby na nieprawidłowości w rachunkowości spółek zależnych, niedotrzymanie warunków umów i porozumień lub postępowanie niezgodne z obowiązującym prawem.
20. Następujące pozycje zostały poprawnie zaksięgowane i prawidłowo oraz kompletnie wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:
  - a nazwy podmiotów powiązanych ze Spółką (zgodnie z definicją zawartą w MSR/MSSF), salda rozrachunków i transakcje z nimi, w tym z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.
  - b umowy i opcje odkupu sprzedanych wcześniej składników majątkowych,
  - c aktywa stanowiące zabezpieczenie umów lub transakcji,
  - d zobowiązania warunkowe.
21. Nie wystąpiły umowy i opcje dotyczące odkupu akcji/udziałów składających się na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały zarezerwowane na opcje, warranty, konwersje oraz dla innych celów.
22. Nie istnieją żadne inne, poza ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, sprawy w toku postępowania zarówno z powództwa spółek zależnych jak i przeciwko spółkom zależnym, a także sprawy przygotowane do postępowania sądowego oraz znajdujące się w postępowaniu egzekucyjnym, układowym, ugodowym, upadłościowym oraz stwierdzone orzeczeniami sądu a nie skierowane do egzekucji. Potwierdzamy, że do



## Archicom spółka akcyjna

dnia podpisania niniejszego oświadczenia nie przedstawiono nam, ani nie spodziewamy się przedstawienia nam żadnych roszczeń związanych z postępowaniem sądowym.

23. Zgadzamy się z dokonanymi przez ekspertów, w tym rzeczoznawców wycenami, którymi posłużyliśmy się przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Nie wydawaliśmy żadnych instrukcji, które mogłyby w jakikolwiek sposób ukierunkować prace tych ekspertów i nie jest nam wiadomo o żadnych innych kwestiach mogących mieć wpływ na ich niezależność lub obiektywizm.

### B. Oświadczenia dotyczące aktywów i pasywów

1. Zasoby majątkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu są przez Spółkę Dominującą oraz spółki zależne kontrolowane, posiadają wiarygodnie określoną wartość, powstały w wyniku zdarzeń przeszłych, a w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.
2. Spółka Dominująca oraz spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym posiadają nieograniczone prawo do dysponowania wszystkimi składnikami majątku poza ograniczeniami w dysponowaniu ujawnionymi w zbadanym przez Państwa półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Brak jakichkolwiek zastawów na majątku lub obciążeń majątku Spółki Dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, poza wykazanymi w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
3. Nie mamy planów i zamierzeń, które mogłyby spowodować istotną zmianę wartości bilansowej lub klasyfikacji aktywów i pasywów przedstawionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
4. Zapasy zbędne i niewykazujące ruchu zostały przez nas ustalone. Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są pełnowartościowe i przydatne do dalszej działalności. Zapasy wyceniliśmy w kwotach nieprzekraczających cen sprzedaży netto. Nie mamy żadnych planów zaniechania lub zmiany profilu działalności spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ani żadnych innych planów lub zamierzeń, które mogłyby spowodować obniżenie wartości bilansowej zapasów.
5. Składniki aktywów zostały wycenione w sposób prawidłowy i utworzone zostały wszystkie odpisy aktualizujące niezbędne do obniżenia ich wartości do ceny sprzedaży netto, tam gdzie było to wymagane. Aktywa te obejmują pozycje majątku, takie jak m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług oraz zapasy.
6. Nie istnieją żadne formalne lub nieformalne umowy dotyczące kompensowania sald na rachunkach środków pieniężnych lub rachunkach inwestycyjnych.
7. Ujawniliśmy Państwu wszystkie transakcje dotyczące instrumentów pochodnych i udostępniliśmy wszystkie związane z tym umowy. Wszystkie instrumenty pochodne wykorzystywane jako zabezpieczenie zostały przedstawione w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zarząd Spółki Dominującej jest zdecydowany i ma możliwość zrealizowania prognozowanych transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi.



## Archicom spółka akcyjna

8. Wykazaliśmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie zobowiązania faktyczne i warunkowe, rezerwy na koszty lub straty, oraz ujawniliśmy w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszystkie gwarancje udzielone przez spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym stronom trzecim, a także umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej.
9. Potwierdzamy, że nie istnieją ustne gwarancje udzielone przez członków Zarządu Spółki Dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, kierownictwo, pracowników lub osoby trzecie w imieniu Spółki Dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, uzgodnienia z instytucjami finansowymi w sprawie kompensaty sald lub umowy dotyczące ograniczenia salda gotówkowego, umowy odnośnie odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów lub inne umowy nienależące do normalnego toku działalności Spółki Dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.
10. Poza przedstawionymi Państwu, nie mamy żadnych innych umów kredytowych oraz pożyczek zawartych przez spółki zależne.
11. Utworzono właściwe rezerwy na wszystkie bieżące i odroczone podatki dotyczące Grupy Kapitałowej, w tym dotyczące zobowiązań podatkowych z lat ubiegłych.
12. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przestrzeganie przez Spółkę Dominującą oraz spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obowiązujących przepisów podatkowych, w tym dotyczących podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, opłat celnych, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych. Potwierdzamy, że Spółka Dominująca oraz spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przestrzegały wszystkich przepisów prawa dotyczących w/w podatków oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne nie zaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków, poza tymi, które zostały ujawnione w informacji dodatkowej do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
13. Rozumiemy, iż rozliczenia podatkowe Spółki Dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym podlegają kontroli podatkowej oraz że ze względu na fakt, iż w przypadku wielu transakcji interpretacja przepisów podatkowych może być różna, kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy uprawnione do przeprowadzania kontroli podatkowych.

### C. Oświadczenia dotyczące przychodów i kosztów

1. Ujawniliśmy Państwu wszystkie umowy sprzedaży, w tym wszystkie warunki dotyczące prawa do zwrotu towarów lub korekty cen oraz wszystkie rezerwy na naprawy gwarancyjne.

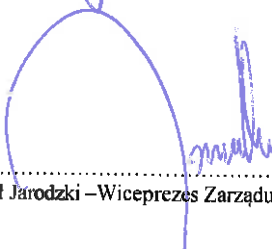


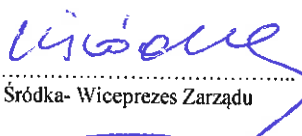


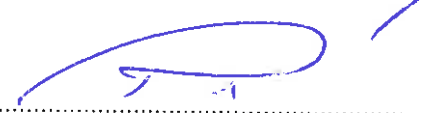
## Archicom spółka akcyjna


2. Dostarczyliśmy Państwu wszystkie umowy sprzedaży zawarte z dystrybutorami i sprzedawcami oraz umowy z dostawcami. Umowy te obejmują całość porozumień i nie mają żadnych uzupełnień w formie innych umów zawartych czy to w formie pisemnej, czy ustnej.

  
.....  
Dorota Jarodzka – Śródka Prezes Zarządu

  
.....  
Rafał Jarodzki – Wiceprezes Zarządu

  
.....  
Kazimierz Śródka- Wiceprezes Zarządu

  
.....  
Paweł Ruszczak – Członek Zarządu

  
.....  
Tomasz Sujak – Członek Zarządu

**ARCHICOM** spółka akcyjna  
ul. Liskego 7, 50-345 Wrocław  
NIP: 8982100870

.....  
Pieczęć firmowa