



Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

**Raport uzupełniający
z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.**

Raport uzupełniający zawiera 12 stron
Raport uzupełniający z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Grupę Kapitałową	3
1.1.1.	Nazwa Grupy Kapitałowej	3
1.1.2.	Siedziba jednostki dominującej	3
1.1.3.	Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Kierownik jednostki dominującej	3
1.2.	Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	3
1.2.1.	Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	3
1.2.2.	Jednostki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	4
1.3.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.3.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	4
1.3.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	4
1.4.	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.5.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
1.6.	Informacja o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją	7
1.6.1.	Jednostka dominująca	7
1.6.2.	Pozostałe jednostki objęte konsolidacją	7
2.	Analiza finansowa Grupy Kapitałowej	8
2.1.	Ogólna analiza skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
2.1.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
2.1.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	9
2.1.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	10
3.	Część szczegółowa raportu	11
3.1.	Zasady rachunkowości	11
3.2.	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
3.3.	Metoda konsolidacji	11
3.4.	Konsolidacja kapitałów i ustalenie udziałów niekontrolujących	11
3.5.	Wyłączenia konsolidacyjne	12
3.6.	Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
3.7.	Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej	12

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

1.1.1. Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

1.1.2. Siedziba jednostki dominującej

ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

1.1.3. Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	13 czerwca 2001 r.
Numer rejestru:	KRS 0000019753
Kapitał zakładowy na koniec okresu sprawozdawczego:	3.895.000,00 złotych

1.1.4. Kierownik jednostki dominującej

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd jednostki dominującej.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodził:

- Jarosław Stępniewski – Prezes Zarządu,
- Marek Kiersznicki – Wiceprezes Zarządu,
- Krzysztof Marczak – Wiceprezes Zarządu.

1.2. Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

1.2.1. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca:

- Prochem S.A.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o.,
- PRO-INHUT Sp. z o.o.,
- Pro-Organika Sp. z o.o.,
- Prochem Serwis Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne PREDOM Sp. z o.o.,

- Prochem Zachód Sp. z o.o.,
- ELPRO Sp. z o.o.,
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o.,
- Grupa Kapitałowa Elektromontaż Kraków S.A.:
 - Elektromontaż Kraków S.A. (jednostka dominująca)
 - Elmont Pomiary Sp. z o.o. (metoda pełna).
- IRYD Sp. z o.o.,
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.,
- Prochem RPI Sp. z o.o.,
- PRO PLM Sp. z o.o.

Jednostki współzależne objęte konsolidacją metodą praw własności:

- Irydion Sp. z o.o.

1.2.2. Jednostki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zostały objęte konsolidacją:

- Predom Projektowanie Sp. z o.o.

Spółka ta nie prowadzi działalności operacyjnej, a dane finansowe tej spółki nie zniekształcają informacji o wynikach finansowych Grupy Kapitałowej.

1.3. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.3.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko: Monika Bartoszewicz
Numer w rejestrze: 10268

1.3.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma: KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby: ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000339379
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP: 527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r. zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 8 czerwca 2013 r. przez Walne Zgromadzenie jednostki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 18 lipca 2013 r.

1.5. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Prochem S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 15 lipca 2013 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 7 czerwca 2013 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki dominującej w okresie od 7 do 11 kwietnia 2014 r.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd jednostki dominującej złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz niezajstnieniu zdarzeń nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od jednostek wchodzących w skład badanej Grupy Kapitałowej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami).

1.6. Informacja o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

1.6.1. Jednostka dominująca

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r. zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3546 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

1.6.2. Pozostałe jednostki objęte konsolidacją

Nazwa jednostki	Podmiot uprawniony do badania	Dzień bilansowy	Rodzaj opinii biegłego rewidenta
Prochem Inwestycje Sp. z o.o.	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Irydion Sp. z o.o.	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
PRO-INHUT Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2013 r.	nie podlega badaniu
Pro-Organika Sp. z o.o.	CONSORT FIN Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Prochem Serwis Sp. z o.o.	Biuro Finansowo - Księgowe Biegłego Rewidenta Krystyna Borudziuk	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne PREDOM Sp. z o.o.	Accord'ab Biegli Rewidenci Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Prochem Zachód Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2013 r.	nie podlega badaniu
ELPRO Sp. z o.o.	Centrum Badania Bilansów i Usług Księgowych - OMEGA - W Krystyna Walczyk	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Elmont Inwestycje Sp. z o.o.	Centrum Badania Bilansów i Usług Księgowych - OMEGA - W Krystyna Walczyk	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Grupa Kapitałowa Elektromontaż Kraków S.A.	Misters Auditor Adviser Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	z zastrzeżeniem w zakresie ograniczenia badania wyceny kontraktów budowlanych
IRYD Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2013 r.	nie podlega badaniu
ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.	CONSORT FIN Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	bez zastrzeżeń
Prochem RPI Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2013 r.	nie podlega badaniu
PRO PLM Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2013 r.	nie podlega badaniu

2. Analiza finansowa Grupy Kapitałowej

2.1. Ogólna analiza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	zł '000	aktywów	zł '000	aktywów
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	25.344	13,4	26.275	14,1
Wartości niematerialne	300	0,2	296	0,2
Nieruchomości inwestycyjne	33.603	17,7	70.178	37,7
Akcje i udziały	843	0,4	843	0,4
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	23.970	12,6	1.116	0,6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.913	1,0	2.013	1,1
Pozostałe aktywa finansowe	18.383	9,7	-	-
Aktywa trwałe, razem	104.356	55,0	100.721	54,1
Aktywa obrotowe				
Zapasy	8.962	4,7	4.512	2,4
Należności handlowe i pozostałe należności	49.095	25,9	59.597	32,0
Pozostałe aktywa finansowe	1.877	1,0	198	0,1
Pozostałe aktywa	17.033	9,0	14.282	7,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8.249	4,4	6.796	3,7
Aktywa obrotowe, razem	85.216	45,0	85.385	45,9
SUMA AKTYWÓW	189.572	100,0	186.106	100,0
PASYWA				
	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	zł '000	pasywów	zł '000	pasywów
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	3.895	2,1	3.895	2,1
Kapitał z aktualizacji wyceny	10.954	5,8	11.063	5,9
Zyski zatrzymane	92.573	48,8	95.452	51,3
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	107.422	56,7	110.410	59,3
Udziały niekontrolujące	12.337	6,5	13.678	7,4
Kapitał własny ogółem	119.759	63,2	124.088	66,7
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.718	1,4	5.467	3,0
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1.844	1,0	1.876	1,0
Pozostałe rezerwy	-	-	41	-
Przychody przyszłych okresów	19.338	10,2	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	377	0,2	367	0,2
Zobowiązania długoterminowe, razem	24.277	12,8	7.751	4,2
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4.411	2,3	7.526	4,0
Krótkoterminowe pożyczki	60	-	29	-
Zobowiązania handlowe	26.799	14,1	34.983	18,8
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	588	0,3	101	0,1
Pozostałe zobowiązania	6.594	3,5	8.065	4,3
Przychody przyszłych okresów	7.084	3,8	3.563	1,9
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	45.536	24,0	54.267	29,1
Zobowiązania razem	69.813	36,8	62.018	33,3
SUMA PASYWÓW	189.572	100,0	186.106	100,0

2.1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	1.01.2013 - 31.12.2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	01.01.2012 - 31.12.2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży, w tym:	140.489	100,0	136.069	100,0
Przychody ze sprzedaży usług	134.428	95,7	130.096	95,6
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6.061	4,3	5.973	4,4
Koszt własny sprzedaży, w tym:	(125.560)	89,4	(123.426)	90,7
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(120.373)	85,6	(118.307)	86,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5.187)	3,8	(5.119)	3,8
Zysk brutto ze sprzedaży	14.929	10,6	12.643	9,3
Koszty ogólnego zarządu	(15.157)	10,8	(14.658)	10,8
Pozostałe przychody operacyjne	4.139	2,9	1.369	1,0
Pozostałe koszty operacyjne	(4.648)	3,3	(3.158)	2,3
Strata z działalności operacyjnej	(737)	0,6	(3.804)	2,8
Przychody finansowe	2.097	1,5	1.416	1,0
Zysk/(Strata) ze sprzedaży udziałów	(296)	0,2	6	-
Koszty finansowe	(1.815)	1,3	(1.672)	1,2
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	357	0,2	384	0,3
Strata przed opodatkowaniem	(394)	0,4	(3.670)	2,7
Podatek dochodowy	619	0,4	(518)	0,4
- część bieżąca	903	0,6	430	0,3
- część odroczonej	(284)	0,2	(948)	0,7
Strata netto	(1.013)	0,8	(3.152)	2,3

2.1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	1.01.2013 - 31.12.2013 zł '000	% straty netto	01.01.2012 - 31.12.2012 zł '000	% straty netto
Strata netto	(1.013)	100,0	(3.152)	100,0
Inne całkowite dochody netto	(132)	13,0	598	19,0
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:	(56)	5,5	598	19,0
Aktualizacja majątku trwałego	-	-	725	23,0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	(56)	5,5	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	(127)	4,0
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:	(76)	7,5	-	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(103)	10,2	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	27	2,7	-	-
Całkowite dochody ogółem	(1.145)	113,0	(2.554)	81,0

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2013	2012	2011
1. Rentowność sprzedaży netto			
<u>zysk (strata) netto x 100%</u> przychody netto	wartość ujemna	wartość ujemna	3,1%
2. Rentowność kapitału własnego			
<u>zysk (strata) netto x 100%</u> kapitał własny - zysk (strata) netto	wartość ujemna	wartość ujemna	4,6%
3. Szybkość obrotu należności			
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto x 365 dni</u> przychody netto	147 dni	182 dni	143 dni
4. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	36,8%	33,3%	41,7%
5. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,5	1,4	1,4

- Przychody ze sprzedaży obejmują przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług z początku i końca okresu sprawozdawczego, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Zasady rachunkowości

Jednostka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą stosowane w Grupie Kapitałowej zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd jednostki dominującej.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują jednakowe zasady rachunkowości, zgodne z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na koniec tego samego okresu sprawozdawczego, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

3.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna sporządzona na podstawie wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169, poz. 1327).

3.3. Metoda konsolidacji

Zastosowana metoda konsolidacji została przedstawiona w nocie 6 informacji dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.4. Konsolidacja kapitałów i ustalenie udziałów niekontrolujących

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadających procentowemu udziałowi jednostki dominującej w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia udziałów niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonano na podstawie procentowego udziału udziałów niekontrolujących w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

3.5. Wyłączenia konsolidacyjne

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków.

Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych.

Dane, stanowiące podstawę do wyłączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych Prochem S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

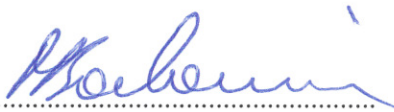
3.6. Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierające opis znaczących zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.7. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 2014 r. poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa



.....
Monika Bartoszewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10268
Komandytariusz, Pełnomocnik

24 kwietnia 2014 r.