

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

21 marca 2016r.

Szanowni Państwo,

Niniejszy list oświadczający jest adresowany do Państwa w związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”) Grupy Kapitałowej DTP S.A. („Grupa Kapitałowa”), sporządzonego na dzień 31.12.2015r. i za okres kończący się tego dnia, którego celem jest wyrażenie opinii, czy powyższe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy oraz przepływy pieniężne, oraz czy sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”) oraz jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Potwierdzamy, że oświadczenia złożone w tym liście są zgodne z definicjami zawartymi w załączniku nr 1 do niniejszego listu.

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia oraz po dokonaniu ustaleń w oparciu o stosowne zapytania, które uznaliśmy za niezbędne, aby upewnić się, że:

Sprawozdanie finansowe

1. Zgodnie z ustaleniami umowy o przegląd i badanie z dnia 20.07.2015r., wypełniliśmy nasze obowiązki dotyczące sporządzenia i rzetelnej prezentacji sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE oraz jego zgodność z przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową, a wpływającymi na treść sprawozdania finansowego.
2. Zasady wyceny oraz kluczowe założenia wykorzystane do dokonywania szacunków, włączając ustalenie wartości godziwej, są wiarygodne.

Przekazane informacje

3. Udostępniliśmy Państwu:
 - a) wszystkie informacje, takie jak: zapisy księgowe, dokumentację i inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego;
 - b) dodatkowe informacje, o które Państwo prosili w związku z przeprowadzonym badaniem; oraz
 - c) nieograniczony dostęp do osób w Grupie, z którymi kontakt uznali Państwo za konieczny w celu uzyskania dowodów badania.
4. Wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach rachunkowych i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.
5. Potwierdzamy naszą odpowiedzialność za kontrolę wewnętrzną, którą uznajemy za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów. W szczególności, potwierdzamy naszą odpowiedzialność

za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej, w celu zapobiegania i wykrywania nadużyć oraz błędów.

Nie jesteśmy świadomi występowania braków w obszarach kontroli wewnętrznej.

6. Nie wystąpiły przypadki nadużyć, bądź podejrzeń dopuszczenia się nadużyć, mogących mieć znaczenie dla Spółki oraz wpływ na sprawozdanie finansowe.

Definicje „nadużycia” obejmującego błędy wynikające z nieprawidłowych sprawozdań finansowych oraz błędy wynikające ze sprzeniewierzenia aktywów, zostały zawarte w załączniku nr 1 do niniejszego listu.

7. Nie jesteśmy świadomi występowania lub możliwości wystąpienia jakichkolwiek niezgodności z obowiązującymi regulacjami prawnymi, które powinny zostać wzięte pod uwagę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Dodatkowo, udostępniliśmy Państwu informacje dotyczące będących w toku lub zagrażających sporów i roszczeń. Skutki finansowe sporów i roszczeń zostały odpowiednio ujęte i/lub ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
8. Przedłożyliśmy Państwu kompletną, zaktualizowaną dokumentację konsolidacyjną, będącą podstawą do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, która została sporządzona zgodnie z wymogami Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r., nr 169, poz. 1327).
9. Potwierdzamy, że jesteśmy odpowiedzialni za prawidłowość ustalenia jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej oraz metody ich konsolidacji.
10. Udostępniliśmy Państwu kompletne księgi rachunkowe wraz z dokumentacją źródłową oraz wszystkie protokoły z Walnych Zgromadzeń oraz protokoły z posiedzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej, zgodnie z załącznikiem nr 3 do tego listu.
11. Udostępniliśmy Państwu nazwy podmiotów powiązanych i wszystkie powiązania oraz rozrachunki z podmiotami powiązаныmi. Wszystkie powiązania oraz transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio ujęte i ujawnione zgodnie z MSSF UE.

Definicje podmiotu powiązanego oraz transakcji z podmiotem powiązanym, zgodne z naszym zrozumieniem oraz wymogami MSR 24 zostały zawarte w Załączniku Nr 1 do tego listu oświadczającego.

12. Nie występuje inna niż przekazana Państwu w formie pisemnej, korespondencja z organami nadzoru, przedstawicielami rządu, organami podatkowymi, pracownikami oraz innymi podmiotami dotycząca dochodzenia lub zarzutów dotyczących niezgodności z obowiązującymi regulacjami prawnymi, braków w zakresie sprawozdawczości finansowej lub innych spraw, które mogłyby mieć istotnie negatywny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Oświadczenia dotyczące do kluczowych osądów i założeń kierownictwa

13. Potwierdzamy, że dostarczyliśmy Państwu wszystkie stosowne informacje dotyczące:

- (a) osądów, z wyjątkiem tych zawierających szacunki, których dokonało kierownictwo jednostki w procesie stosowania zasad polityki rachunkowości w Grupie Kapitałowej, które mają najbardziej istotny wpływ na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym;
- (b) Kluczowych założeń dotyczących przyszłości i innych kluczowych źródeł niepewności szacunków na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, które zawierają znaczące ryzyko spowodowania istotnych korekt wartości bilansowej aktywów i pasywów w trakcie następnego okresu sprawozdawczego.

Oświadczenia związane z zamiarami i planami Kierownictwa oraz inne informacje, dostępne tylko dla kierownictwa

- 14. Wszystkie transakcje sprzedaży są ostateczne i nie ma innych dodatkowych umów lub porozumień z kontrahentami, pozwalających na zwrot towarów, za wyjątkiem roszczeń wynikających z gwarancji i rękojmi, których warunki nie odbiegają od zwyczajowo przyjętych.
- 15. Nie ustanowiono zastawu ani innych obciążeń na majątku Grupy Kapitałowej poza ujawnionymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
- 16. Potwierdzamy, że ujawniliśmy wszystkie informacje dotyczące następujących spraw:
 - a) umów rodzących obciążenia, tzn. umów, na podstawie których nieuniknione koszty wypełnienia obowiązku przeważają nad korzyściami, które będą uzyskane na jej mocy, łącznie ze stratami wynikającymi ze zobowiązań jednostki do sprzedaży i/lub zakupu, które zgodnie z MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* stanowią umowy rodzące obciążenia;
 - b) zobowiązania z tytułu odsetek od lokat oraz innego zadłużeni;
 - c) strat z transakcji nieujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej;
 - d) umów i opcji odkupu sprzedanych wcześniej aktywów, włączając sprzedaż z regresem;
 - e) aktywów obciążonych na zabezpieczenie;
 - f) umów z instytucjami finansowymi rodzących ograniczenia dotyczące dysponowania środkami pieniężnymi, liniami kredytowymi lub podobne;
- 17. Grupa Kapitałowa wypełniła wszystkie wymogi wynikające z zawartych umów, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na sprawozdanie finansowe w przypadku ich niedotrzymania. W szczególności Grupa Kapitałowa wypełniła warunki wynikające z umów z tytułu zadłużenia.
- 18. Nie występują formalne lub nieformalne ustalenia dotyczące kompensat środków pieniężnych, na jakimkolwiek z naszych rachunków bankowych ani inwestycyjnych. Nie posiadamy umów dotyczących linii kredytowych innych niż ujawnione w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.
- 19. Nie planujemy ani nie mamy zamiarów podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość bilansową lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.
- 20. Nie planujemy zaprzestania produkcji w odniesieniu do określonych typów produktów oraz nie mamy innych planów ani zamiarów, które spowodowałyby powstanie nadmiernych zapasów lub zapasów zbędnych; zapasy nie są wycenione powyżej ich cen sprzedaży netto.

Oświadczenia dotyczące tytułów prawnych do aktywów, klasyfikacji i wartości bilansowej aktywów oraz utraty wartości aktywów

21. Grupa Kapitałowa posiada odpowiednie tytuły prawne do posiadanego majątku.
22. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży mogą być natychmiast sprzedane w obecnym stanie, na warunkach, które są powszechnie lub zwyczajowo stosowane dla danej grupy aktywów, a ich sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, zgodnie z postanowieniami MSSF 5 *Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana*.
23. Potwierdzamy, że odpowiednio przeprowadziliśmy badanie utraty wartości zgodnie z MSR 36 *Utrata wartości aktywów*.

Aktywa finansowe

24. Poddaliśmy ocenie wszystkie składniki aktywów finansowych w celu ustalenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości wynikające z jednego lub więcej zdarzeń mających miejsce po początkowym ujęciu składnika aktywów oraz czy odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym są odpowiednie.
25. Potwierdzamy, że mamy zamiar i możliwość utrzymania wszystkich aktywów finansowych zaklasyfikowanych jako „utrzymywane do terminu wymagalności” do ich terminu wymagalności, chyba że ich sprzedaż przed terminem wymagalności będzie stanowić wyjątek zgodnie z MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*.
26. Potwierdzamy, że w okresie sprawozdawczym przestrzegaliśmy zewnętrznych wymogów dotyczących kapitałów.

Instrumenty pochodne

27. Potwierdzamy, że nie posiadaliśmy na dzień bilansowy żadnych instrumentów pochodnych, w tym wbudowanych w inne umowy.

Oświadczenie dotyczące ekspozycji na ryzyko

28. Potwierdzamy, że ujawniliśmy w sprawozdaniu finansowym wszelkie informacje odnoszących się do ekspozycji na ryzyko Grupy Kapitałowej, wynikającej z instrumentów finansowych oraz wyjaśniliśmy, z czego ekspozycja wynika, włączając opis naszych celów, kierunków działań oraz procesów zarządzania ryzykiem wynikającego z instrumentów finansowych, a także metod oceny ryzyka.

Dodatkowo, ujawnione dane liczbowe są reprezentatywne, jeśli chodzi o stopień narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko powstałe w związku z instrumentami finansowymi w ciągu okresu.

Świadczenia po okresie zatrudnienia

29. Potwierdzamy, że wszystkie świadczenia dla pracowników należne pracownikom po okresie zatrudnienia, zostały zidentyfikowane, prawidłowo zaklasyfikowane oraz ujęte zgodnie z MSR 19 *Świadczenia pracownicze*.
30. Dodatkowo potwierdzamy, że:

- a) wszystkie istotne świadczenia należne pracownikom po okresie zatrudnienia, występujące na terenie Rzeczypospolitej Polskiej włączając te, które wynikają z obowiązujących przepisów prawa, podpisanych umów lub wynikające z działań pracodawcy, zarówno sfinansowane jak i niesfinansowane zostały odpowiednio ujęte; wszystkie świadczenia pracownicze na rzecz kluczowego personelu kierowniczego zostały odpowiednio ujawnione;
- b) wszystkie rozliczenia i ograniczenia jak również inne zmiany planu/ planów zostały zidentyfikowane i prawidłowo ujęte;
- c) wszystkie świadczenia pracownicze na rzecz kluczowego personelu kierowniczego zostały odpowiednio ujawnione.

Podatki

- 31. Ujęte aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały wycenione z zastosowaniem stawek podatkowych, które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego i zostały ujęte w wysokości możliwej do zrealizowania biorąc pod uwagę szacunki kierownictwa dotyczące przyszłego dochodu do opodatkowania. W szacowaniu przyszłych dochodów do opodatkowania, który umożliwi jednostce zrealizowanie ujemnych różnic przejściowych, kierownictwo rozważyło istnienie dodatnich różnic przejściowych, które według przewidywań odwrócą się w tym samym okresie, co ujemne różnice przejściowe oraz wzięło pod uwagę możliwości planowania podatkowego, co do których jest bardziej prawdopodobne niż nie, że Grupa Kapitałowa będzie z nich korzystała w celu generowania przyszłego dochodu do opodatkowania.
- 32. Grupa Kapitałowa jest w stanie kontrolować terminy odwracania się wszystkich różnic przejściowych dotyczących inwestycji w jednostki zależne, oddziały i jednostki stowarzyszone oraz inwestycji we wspólne przedsięwzięcia, w stosunku do których podatek odroczonego nie został ujęty, i jest prawdopodobne, że te różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości,
- 33. Nie otrzymaliśmy żadnych porad ani opinii, które nie zostały Państwu przekazane, a które stoją w sprzeczności ze sposobem ujmowania przez Grupę Kapitałową zagadnień związanych z podatkiem dochodowym, które są sprzeczne z wartościami podatków ujętymi i zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym lub są niezbędne w celu zrozumienia sytuacji Grupy Kapitałowej w zakresie kwot ujętych z tytułu podatków lub innych zagadnień związanych z podatkami.

Rezerwy, aktywa warunkowe, zobowiązania warunkowe

- 34. Za wyjątkiem kwestii ujawnionych w sprawozdaniu finansowym, nie występują:
 - a) inne zobowiązania, które powinny być ujęte, ani inne aktywa warunkowe bądź zobowiązania warunkowe, które powinny zostać ujawnione w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*, w tym zobowiązania lub zobowiązania warunkowe związane z nielegalnymi lub potencjalnie nielegalnymi działaniami; lub
 - b) inne sprawy dotyczące ochrony środowiska, które mogą mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Segmenty operacyjne

35. Segmenty operacyjne zostały odpowiednio zidentyfikowane w sposób, w jaki są zorganizowane wewnątrz Grupy Kapitałowej w celu podejmowania decyzji operacyjnych oraz oceny wyników działalności. Z zastrzeżeniem szczególnych wymogów MSSF 8 *Segmenty operacyjne*, informacje finansowe ujawniane są w taki sam sposób i na podstawie takich samych zasad, jak w przypadku raportowania wewnętrznego, wykorzystywanego przez osobę bądź grupę osób (organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce), które podejmują decyzje w sprawie alokowania zasobów do segmentów operacyjnych i oceniają wyniki ich działalności.

Waluta funkcjonalna

36. Dokonałiśmy oceny waluty podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Jednostka Dominująca ("waluta funkcjonalna"). Dokonując tej oceny kierowaliśmy się własnym osądem w celu ustalenia waluty funkcjonalnej, która jak najwierniej odzwierciedla skutki gospodarcze zaistniałych transakcji, zdarzeń i uwarunkowań. Doszliśmy do wniosku, że walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest PLN, ze względu na większość operacji gospodarczych przeprowadzana jest w tej walucie.

Połączenia jednostek

37. W badanym okresie nie wystąpiły połączenia jednostek.

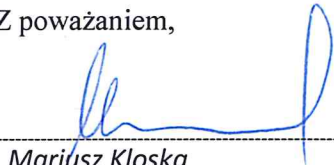
Kontynuacja działalności

38. Dokonałiśmy oceny zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności biorąc od uwagę wszystkie dostępne informacje dotyczące przyszłości, która zgodnie z MSR 1 *Prezentacja Sprawozdań Finansowych*, obejmuje przynajmniej okres dwunastu miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Potwierdzamy, że nie jesteśmy świadomi występowania istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają poważne wątpliwości, co do zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności.

Zdarzenia po dniu bilansowym

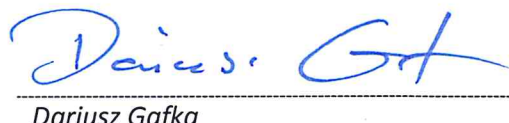
39. Wszystkie zdarzenia następujące po dniu bilansowym, w stosunku do których MSSF EU wymagają odpowiedniej korekty lub ujawnienia zostały odpowiednio ujęte lub ujawnione.

Z poważaniem,



Mariusz Kloska

Prezes Zarządu



Dariusz Gafka

Członek Zarządu

Do wiadomości:

Komitet Audytu

Załącznik nr 1 do listu oświadczającego Zarządu DTP SA

Definicje

Sprawozdanie finansowe

Międzynarodowy Standard Rachunkowości 1.10 stanowi, że pełne sprawozdanie finansowe składa się ze:

- sprawozdania z sytuacji finansowej na koniec okresu;
- sprawozdania z całkowitych dochodów za dany okres;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za dany okres;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych za dany okres;
- informacji dodatkowych o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających;
- sprawozdania z sytuacji finansowej na początek najwcześniejszego porównawczego okresu, w którym jednostka zastosowała zasady (politykę) rachunkowości retrospektywnie lub dokonała retrospektywnego przekształcenia pozycji w sprawozdaniu finansowym, lub przeklasyfikowała pozycje w swoim sprawozdaniu finansowym.

Sprawy istotne

Niektóre oświadczenia niniejszego listu zostały ograniczone do spraw istotnych.

MSR 1.7 oraz MSR 8.5 stanowią, że:

Informacja jest istotna, jeżeli jej pominięcie lub zniekształcenie, mogą zarówno pojedynczo lub razem wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie sprawozdania finansowego. Istotność uzależniona jest od wielkości i rodzaju pominięcia lub zniekształcenia w kontekście towarzyszących okoliczności.

Poziom istotności zależy od wagi lub rodzaju nieujawnionej lub nieprawidłowej informacji, przy uwzględnieniu okoliczności sprawy i kontekstu. Czynnikiem rozstrzygającym może być wielkość lub rodzaj pozycji, lub kombinacja obu tych czynników.

Nadużycia

Błędy wynikające z nieprawidłowości sprawozdawczości finansowej dotyczą umyślnego podania nieprawdziwych informacji, w tym pominięcia danych liczbowych lub informacji w sprawozdaniu finansowym w celu wprowadzenia w błąd osób korzystających ze sprawozdania finansowego.

Sprzeniewierzenie aktywów związane jest z kradzieżą aktywów należących do Grupy Kapitałowej. Często powiązane jest z błędnymi lub wprowadzającymi w błąd zapisami w księgach rachunkowych, lub innych dokumentach w celu zatajenia brakujących aktywów lub ich obciążenia bez właściwego upoważnienia.

Błąd

Błąd jest wynikiem nieumyślnego działania i dotyczy sprawozdań finansowych wyłącznie z pominięciem danych liczbowych lub informacji.

Za błędy poprzednich okresów uważa się pominięcia lub nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym, które miały miejsce w poprzednim okresie bądź też w kilku wcześniejszych okresach. Są one wynikiem nieuwzględnienia lub błędnego uwzględnienia wiarygodnych informacji:

- a) które były dostępne w momencie zatwierdzania do publikacji sprawozdań finansowych sporządzonych za te okresy; oraz
- b) co do których można by zasadnie oczekiwać, że zostaną otrzymane i uwzględnione w procesie sporządzania i prezentacji tych sprawozdań finansowych.

Tego typu błędy wynikają z pomyłek arytmetycznych, z niewłaściwego zastosowania zasad (polityki) rachunkowości, niedopatrzeń, mylnej interpretacji zdarzeń bądź defraudacji.

Kierownictwo

Na potrzeby niniejszego listu, „Kierownictwo” interpretuje się jako „Kierownictwo oraz – jeśli to zasadne – osoby sprawujące nadzór”.

Podmioty powiązane

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe (w MSR 24 *Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych* nazywaną „jednostką sprawozdawczą”).

- a) Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:
 - i) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
 - ii) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
 - iii) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
 - i) Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca i każda jednostka zależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
 - ii) Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
 - iii) Obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego podmiotu.
 - iv) Jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki.
 - v) Jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również powiązani z jednostką sprawozdawczą.
 - vi) Jednostka jest kontrolowana lub współkontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
 - vii) Osoba określona w punkcie (a) (i) ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).
 - viii) Jednostka lub dowolny członek grupy, której jednostka jest częścią, świadczy usługi kluczowego personelu kierowniczego na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.

Transakcja z podmiotem powiązany jest przekazaniem zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy jednostką sprawozdawczą a podmiotem powiązany, niezależnie od tego, czy transakcja jest odpłatna.

Bliscy członkowie rodziny danej osoby są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ na tę osobę lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach z jednostką. Można do nich zaliczyć:

- a) dzieci i małżonka lub partnera życiowego tej osoby;
- b) dzieci małżonka lub partnera życiowego tej osoby; oraz
- c) osoby pozostające na utrzymaniu tej osoby lub małżonka lub partnera życiowego tej osoby.

Kluczowy personel kierowniczy to osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki w sposób bezpośredni lub pośredni, w tym każdy dyrektor (wykonawczy bądź inny) tej jednostki.

Kontrola jednostki, w której dokonano inwestycji - inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Współkontrola - umownie ustalony podział kontroli w ramach ustalenia umownego, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron dzielących kontrolę.

Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegająca jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki.

Załącznik nr 2 do listu oświadczającego

Zarząd DTP SA

Nazwa organu	Data zgromadzenia/ podjęcia uchwał	Krótki opis uchwał/ protokołów/ streszczeń
Rada Nadzorcza	14 maja 2015	Przyjęcie treści rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej Przyjęcie zwięzłej oceny sytuacji w spółce za 2014 Przyjęcie treści sprawozdania RN z wyników oceny SF Spółki oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku 2014
Rada Nadzorcza	2 czerwca 2015	Wyrażenie zgody na inwestycje ponad 1 mPLN
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie	15 lipca 2015	Zmiany w składzie RN Zmiany zasad i wysokości wynagrodzenia członków RN
Rada Nadzorcza	17 lipca 2015	Wybór przewodniczącego RN i jego zastępcy Wybór biegłego rewidenta do przeglądu i badania sprawozdania finansowego Spółki za 2015 r.
Rada Nadzorcza	31 lipca 2015	Zmiana całego Zarządu spółki na jednoosobowy
Rada Nadzorcza	20 października 2015	Zmiany w Zarządzie spółki
Rada Nadzorcza	12 stycznia 2016	Zmiany w składzie Zarządu Spółki na jednoosobowy Omówienie wyników za 11 miesięcy
Rada Nadzorcza	29 lutego 2016	Powołanie Członka Zarządu Wyrażenie zgody na inwestycje ponad 1 mPLN
Walne Zgromadzenie	16 lutego 2016	Podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki