

**Grupa Kapitałowa
Medicalgorithmics S.A.**

**Opinia i Raport
Niezależnego Biegłego Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2016 r.**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Medicalgorithmics S.A.

Opinia na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics S.A. („Grupa Kapitałowa”), w której Jednostką Dominującą jest Medicalgorithmics S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 81 („Jednostka Dominująca”), na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe były wolne od istotnych nieprawidłowości powstałych wskutek celowego działania lub błędu.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości” Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem jest wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB) i przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Regulacje te wymagają od nas postępowania zgodnie z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.



Badanie polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania w zakresie kwot i ujawnień zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym oceny ryzyka wystąpienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym istotnego zniekształcenia spowodowanego celowym działaniem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę Dominującą skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii o skuteczności działania kontroli wewnętrznej. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności szacunków dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii.

Opinia

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

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 r, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej, oraz
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa.



Szczególne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości potwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają, we wszystkich istotnych aspektach, postanowienia art. 55 ust. 2a w powiązaniu z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 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 z późniejszymi zmianami), zwanego dalej „rozporządzeniem” i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto informujemy, iż w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej. Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia potwierdzamy również, że oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiące wyodrębnioną część sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej, zawiera informacje wymagane na podstawie rozporządzenia i innych obowiązujących przepisów prawa oraz, że informacje te, we wszystkich istotnych aspektach, są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami i z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



.....
Biegły rewident nr 11505
Jędrzej Szalacha
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 3767
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 30 marca 2017 roku

**Grupa Kapitałowa
Medicalgorithmics S.A.**

**Raport z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2016 r.**

Spis treści

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	4
1.	Dane identyfikujące i podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej i Jednostce Dominującej	4
1.1.	Nazwa, forma prawna i siedziba Jednostki Dominującej	4
1.2.	Podstawa prawna działalności Jednostki Dominującej	4
1.3.	Rejestracja Jednostki Dominującej dla celów rozliczeń skarbowych i celów statystycznych	4
1.4.	Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej	4
1.5.	Zarząd Jednostki Dominującej	4
1.6.	Informacje o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	5
1.7.	Informacje o badaniu sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	5
2.	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający	5
3.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta	6
3.1.	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	6
3.2.	Kluczowy biegły rewident	6
3.3.	Informacje o umowie na usługę poświadczającą, terminach przeprowadzonego badania i niezależności	6
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	7
1.	Dane finansowe Grupy Kapitałowej	7
1.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa	7
1.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa	8
1.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
2.	Analiza danych finansowych Grupy Kapitałowej	10

III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	11
1.	Zakres badania	11
2.	Zasady rachunkowości i okres obrotowy Grupy Kapitałowej	11
3.	Informacja o dokumentacji konsolidacyjnej	12

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące i podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej i Jednostce Dominującej

1.1. Nazwa, forma prawna i siedziba Jednostki Dominującej

Medicalgorithmics Spółka Akcyjna („Jednostka Dominująca” lub „Spółka”)
Al. Jerozolimskie 81
02-001 Warszawa

1.2. Podstawa prawna działalności Jednostki Dominującej

Jednostka Dominująca rozpoczęła działalność jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie aktu notarialnego z dnia 23 czerwca 2005 r. Zarząd Jednostki Dominującej, w związku z procesem przekształcenia formy prawnej, w dniu 29 października 2010 r. uchwalił statut spółki akcyjnej. Zmiana formy prawnej Jednostki Dominującej w spółkę akcyjną została zarejestrowana w dniu 10 grudnia 2010 r. w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000372848. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

1.3. Rejestracja Jednostki Dominującej dla celów rozliczeń skarbowych i celów statystycznych

NIP: 5213361457
REGON: 140186973

1.4. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej

Zarejestrowany kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 361 tys. złotych i dzielił się na 3.606.526 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

W dniu 31 marca 2016 r. na podstawie uchwały Zarządu Jednostki Dominującej dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej z kwoty 346 tys. zł do kwoty 361 tys. zł tj. o kwotę 15 tys. zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane w ramach kapitału docelowego w drodze emisji 151 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.5. Zarząd Jednostki Dominującej

Funkcję kierownika Jednostki Dominującej sprawuje Zarząd.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. w skład Zarządu Jednostki Dominującej wchodził:

- Dziubiński Marek - Prezes Zarządu,
- Mularczyk Tomasz - Wiceprezes Zarządu do spraw IT.

W ciągu roku obrotowego oraz po jego zakończeniu do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w zarządzie Jednostki Dominującej.

1.6. Informacje o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2016 r. w skład Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics S.A. wchodziły następujące jednostki:

- Medicalgorithmics S.A. – Jednostka Dominująca,
- Medicalgorithmics US Holding Corporation – jednostka zależna w 100%,
- Medi-Lynx Cardiac Monitoring, LLC – jednostka zależna w 75%.

Wszystkie powyższe jednostki zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics S.A. sporządzonym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. przy zastosowaniu metody konsolidacji pełnej.

W dniu 14 października 2015 r. Medicalgorithmics S.A. utworzyła spółkę zależną pod firmą Medicalgorithmics US Holding Corporation („MDG HoldCo”) z siedzibą w Wilmington w stanie Delaware w USA. Jednostka Dominująca jest właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym MDG HoldCo, reprezentujących tym samym 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 30 marca 2016 r., poprzez swój podmiot zależny, Medicalgorithmics S.A. nabyła 75% udziałów w spółce Medi-Lynx Cardiac Monitoring, LLC („Medi-Lynx”) z siedzibą w Plano, Texas, USA.

1.7. Informacje o badaniu sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej Medicalgorithmics S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. i w dniu 30 marca 2017 r. wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics S.A. do dnia dzisiejszego raportu nie zostały zbadane. W odniesieniu do sprawozdań finansowych, które nie zostały zbadane zastosowano procedury rewizyjne, pozwalające wydać nam opinie o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. jest pierwszym okresem, w którym Jednostka Dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Medicalgorithmics S.A. (dane porównawcze zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016 obejmują dane z jednostkowego sprawozdania finansowego Medicalgorithmics S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.).

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta

3.1. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Kopernika 34
00-336 Warszawa

NIP: 525-25-23-102
REGON: 145894054
KRS: 0000402544

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych: nr 3767

3.2. Kluczowy biegły rewident

Jędrzej Szalacha, biegły rewident nr 11505

3.3. Informacje o umowie na usługę poświadczającą, terminach przeprowadzonego badania i niezależności

Podstawą do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest umowa z dnia 25 lipca 2016 r. Decyzja o wyborze biegłego rewidenta została podjęta uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z dnia 15 lipca 2016 r.

Terminy badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego były następujące:

- od 28 listopada do 2 grudnia 2016 r. – badanie wstępne,
- od 27 lutego do 17 marca 2017 r. – badanie końcowe.

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., kluczowy biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej spełniają wymóg niezależności w stosunku do wszystkich jednostek 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 2016 r., poz. 1000) oraz zgodnie z postanowieniami Kodeksu etyki zawodowych księgowych wydanego przez Międzynarodową Federację Księgowych i przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 r.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

1. Dane finansowe Grupy Kapitałowej

1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa

AKTYWA	31.12.2016	udział %	31.12.2015	udział %
	w tys. zł	w sumie bilansowej	w tys. zł	w sumie bilansowej
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	237 383	64	10 772	11
Rzeczowe aktywa trwałe	22 112	6	879	1
Należności długoterminowe	1	-	6	-
Aktywa finansowe	18 744	5	34 823	34
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 085	1	1 115	1
	280 325	76	47 595	47
Aktywa obrotowe				
Zapasy	-	-	9 118	9
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	29 867	8	10 207	10
Aktywa finansowe	12 159	3	15 384	15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47 540	13	19 962	19
	89 566	24	54 671	53
AKTYWA RAZEM	369 891	100	102 266	100

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa

PASYWA	31.12.2016	udział %	31.12.2015	udział %
	w tys. zł	w sumie bilansowej	w tys. zł	w sumie bilansowej
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej				
Kapitał zakładowy	361	-	346	-
Kapitał zapasowy	124 622	34	84 917	83
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	3 170	1	-	-
Zyski zatrzymane	40 108	11	13 925	14
Różnice kursowe	8 709	2	-	-
	176 970	48	99 188	97
Udziały niedające kontroli	37 976	10	-	-
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy	414	-	22	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 659	1	29	-
Zobowiązania z tytułu obligacji i inne zobowiązania finansowe	76 961	21	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	629	-	-	-
	81 663	22	51	-
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	69	-	31	-
Zobowiązania z tytułu obligacji i inne zobowiązania finansowe	10 511	3	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	61 752	17	570	1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	441	-	280	-
Rozliczenia międzyokresowe	509	-	2 146	2
	73 282	21	3 027	3
Zobowiązania razem	154 945	43	3 078	3
PASYWA RAZEM	369 891	100	102 266	100

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	1.01.2016 - 31.12.2016 w tys. zł	udział % w przychodach ze sprzedaży	1.01.2015 - 31.12.2015 w tys. zł	udział % w przychodach ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży	127 921	100	49 331	100
Koszt własny razem				
Zużycie surowców i materiałów	(3 328)	(3)	(5 183)	(11)
Świadczenia pracownicze	(55 267)	(43)	(8 293)	(17)
Amortyzacja	(4 594)	(4)	(1 611)	(3)
Usługi obce	(41 443)	(32)	(12 193)	(25)
Pozostałe	(4 071)	(3)	(1 166)	(2)
	(108 703)	(85)	(28 446)	(58)
Zysk na sprzedaży	19 218	15	20 885	42
Pozostałe przychody operacyjne	29 587	23	2 506	5
Pozostałe koszty operacyjne	(2 275)	(2)	(2 263)	(4)
Zysk na działalności operacyjnej	46 530	36	21 128	43
Koszty finansowe netto				
Przychody finansowe	1 828	1	2 390	5
Koszty finansowe	(3 287)	(2)	(6 229)	(13)
	(1 459)	(1)	(3 839)	(8)
Zysk przed opodatkowaniem	45 071	35	17 289	35
Podatek dochodowy	(3 067)	(1)	(3 364)	(7)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	42 004	33	13 925	28
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia	5 462	4	-	-
Różnice kursowe od pożyczek stanowiących część inwestycji w jednostki zależne	4 449	4	-	-
Podatek odroczone od wyceny różnic kursowych od pożyczek	(845)	(1)	-	-
	9 066	7	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	51 070	40	13 925	28

2. Analiza danych finansowych Grupy Kapitałowej

	2016	2015	2014
1. Rentowność sprzedaży netto			
<u>zysk netto z dz. kontynuowanej x 100%</u> przychody ze sprzedaży	32,8%	28,2%	48,9%
2. Rentowność kapitału własnego			
<u>zysk netto z dz. kontynuowanej x 100%</u> kapitał własny - zysk netto z dz. kontynuowanej	24,3%	16,3%	19,0%
3. Rentowność aktywów ogółem			
<u>zysk netto z dz. kontynuowanej x 100%</u> aktywa razem	11,4%	13,6%	15,3%
4. Szybkość rotacji należności			
<u>należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody ze sprzedaży	45 dni	47 dni	124 dni
5. Szybkość rotacji zobowiązań			
<u>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody ze sprzedaży	42 dni	3 dni	11 dni
6. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania razem x 100%</u> pasywa razem	41,9%	3,0%	4,3%
7. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,2	18,1	11,3

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Zakres badania

Badanie zostało przeprowadzone dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Medicalgorithmics S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 81.

Na skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz informacje objaśniające.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś Zarząd Jednostki Dominującej złożył i udostępnił wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia, dokumenty i informacje.

2. Zasady rachunkowości i okres obrotowy Grupy Kapitałowej

Z uwagi na to, że niektóre jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują zasady (politykę) rachunkowości inne od zasad (polityki) rachunkowości Jednostki Dominującej, dokonano stosownego przekształcenia danych finansowych takich jednostek na potrzeby sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dostosowując je do zasad (polityki) rachunkowości Jednostki Dominującej.

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej sporządziły sprawozdania finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

3. Informacja o dokumentacji konsolidacyjnej

Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił kompletną i poprawną dokumentację konsolidacyjną zawierającą:

- sprawozdania finansowe wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej,
- kalkulacje dotyczące konsolidacji kapitałów i ustalenia udziałów niekontrolujących,
- zestawienia dokonanych korekt i wyłączeń niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym zwłaszcza: wartości nabycia udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą w jednostkach zależnych oraz części aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającej udziałowi Jednostki Dominującej we własności tych jednostek; wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją; dokonanych wyłączeń wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend,
- obliczenia wartości firmy.



.....
Biegły rewident nr 11505
Jędrzej Szalacha
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 3767
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 30 marca 2017 roku