

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Internet Media Services S.A.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013**

Raport został opracowany w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Internet Media Services S.A. sporządzonego przez jednostkę dominującą Internet Media Services S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Puławskiej 366, (zwanej dalej Grupą Kapitałową).

Badaniu podlegało skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2013, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 23.259 tys. zł,
- (b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujący dochód całkowity w kwocie 3.721 tys. zł. oraz zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej w kwocie 3.682 tys. zł,
- (c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.546 tys. zł,
- (d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.796 tys. zł,
- (e) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Internet Media Services S.A. oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 29.04.2014. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Internet Media Services S.A. z dnia 29.04.2014 dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Grupy Kapitałowej	2
II. Ogólna charakterystyka jednostek objętych konsolidacją	2
III. Zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją	4
IV. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	4
V. Podsumowanie badania	5
VI. Analiza finansowa	6
VII. Stwierdzenia biegłego rewidenta	10

**Przeprowadzający badanie w imieniu BAKER TILLY Poland Assurance Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3790:**



Monika Byczyńska
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Warszawa, dnia 29.04.2014

I. Ogólna charakterystyka Grupy Kapitałowej

Skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2013 jest następujący:

Spółka dominująca

Internet Media Services S.A., z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Puławskiej 366.

Spółki zależne objęte konsolidacją

Nazwa jednostki	Siedziba	Udział w kapitale podstawowym Spółki	Udział w całkowitej liczbie głosów
Tech Cave Sp. z o.o.	Kraków	100%	100%
Videotronic Media Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	100%	100%

II. Ogólna charakterystyka jednostek objętych konsolidacją

Spółka dominująca

Internet Media Services S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 366

- (a) Internet Media Services S.A. powstała z przekształcenia Internet Media Services Sp. z o.o. uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 08.03.2007 (Rep. A nr 499/2007). Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Czesławy Kołcun w Warszawie w dniu 04.08.2000 (Rep. A nr 9269/2000). Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością była zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000083234. W dniu 10.04.2007 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru Spółki Akcyjnej pod nr 0000278240. Ostatni wpis do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano dnia 28.01.2014.
- (b) Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 525-22-01-663 oraz statystycznej w systemie REGON 016452416.
- (c) Podstawowymi obszarami działalności jednostki dominującej są:
- Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach;
 - Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych;
 - Reprodukacja zapisanych nośników informacji (nagrań dźwiękowych, wideo, nośników komputerowych);
 - Działalność związana z oprogramowaniem;
 - Działalność związana z dystrybucją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych.
- (d) Kapitał podstawowy Spółki dominującej na dzień bilansowy wynosił 663.700,72 zł i dzielił się na 33.185.036 akcji o wartości nominalnej 0,02 zł każda. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 14.668 tys. zł.

(e) Akcje w Spółce dominującej na dzień 31.12.2013 były objęte przez:

Właściciel prawny akcji	Ilość akcji	Wartość akcji w zł	% w kapitale zakładowym oraz % posiadanych głosów
Fundusz Inwestycyjny Zamknięty FORUM X	4 920 341	98 407	14,83%
Dariusz Lichacz	6 357 500	127 150	19,16%
Michał Kornacki	5 423 669	108 473	16,34%
Paweł Przetacznik	2 980 000	59 600	8,98%
Opera Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	2 626 500	52 530	7,91%
Cacheman Limited	2 347 895	47 498	7,16%
Pozostali (poniżej 5%)	8 502 131	170 043	25,62%
	33 185 036	663 701	100%

(f) Władze Spółki stanowią: Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

(g) Funkcje Członków Zarządu na dzień 31.12.2013 sprawowali:

- Pan Michał Kornacki Prezes Zarządu
- Pan Dariusz Sławomir Lichacz Wiceprezes Zarządu
- Pan Wojciech Grendziński Wiceprezes Zarządu
- Pan Piotr Bielawski Wiceprezes Zarządu.

(h) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 zostało zbadane przez 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Kościelnej 18/4 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

(i) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.12.2012 do 31.12.2012 zostało zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 10.06.2013.

(j) Skonsolidowane sprawozdanie za ubiegły okres obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 18.06.2013.

(k) Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za okres od 01.12.2013 do 31.12.2013 zostało zbadane przez Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Hrubieszowskiej 2 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Jednostki zależne objęte konsolidacją

(a) Podstawowe dane podmiotów zależnych objętych konsolidacją w badanym okresie przedstawiono poniżej.

Dane jednostki	Adres siedziby
Tech Cave Sp. z o.o.	Ul. Lipowa 3, Kraków
Videotronic Media Solutions Sp. z o.o.	Ul. Puławska 366, Warszawa

(b) Sprawozdanie finansowe Tech Cave Sp. z o.o. za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 nie podlegało, zgodnie z ustawą o rachunkowości, obowiązkowi badania. Na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano przeglądu danych finansowych Spółki zależnej.

(c) Sprawozdanie finansowe Videotronic Media Solutions Sp. z o.o. za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 nie podlegało, zgodnie z ustawą o rachunkowości, obowiązkowi badania. Na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano przeglądu danych finansowych Spółki zależnej.

(d) Zakres działalności podmiotów zależnych jest związany z działalnością jednostki dominującej.

III. Zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją

- (a) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2013 i dane porównywalne na dzień 31.12.2012 zostało sporządzone metodą pełną i obejmuje sprawozdanie finansowe następujących jednostek:
- Spółki dominującej Internet Media Services S.A.;
 - Spółki zależnej Tech Cave Sp. z o.o.;
 - Spółki zależnej Videotronic Media Solutions Sp. z o.o.
- (b) W roku badanym Spółka nabyła 30% udziałów Videotronic Media Solutions Sp. z o.o. i na dzień bilansowy posiadała 100% udziałów VMS.

IV. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. została wybrana na audytora Spółki dominującej uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 01.10.2013.
- (b) Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 06.11.2013 pomiędzy Internet Media Services S.A. jako Zleceniodawcą a Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Hrubieszowskiej 2, jako Zleceniobiorcą, w okresie od 07.04.2014 do 29.04.2014, z przerwami.
- (c) Podstawą badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego były sprawozdania finansowe Spółek objętych konsolidacją oraz zastosowane zasady konsolidacji i dokumentacja konsolidacyjna, w tym korekty i wyłączenia konsolidacyjne.
- (d) Spółka udzieliła Biegłemu Rewidentowi informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Otrzymano od Zarządu Spółki dominującej oświadczenie z dnia 29.04.2014 o kompletności, rzetelności i prawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej przedstawionego do badania i ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za badany rok.

V. Podsumowanie badania

- (a) Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31.12.2013 i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2013 do 31.12.2013. Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2013 do 31.01.2013. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012. Okres dwa lata wstecz obejmuje odpowiednio 12 miesięcy od 01.01.2011 do 31.12.2011.
- (b) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za bieżący okres obrotowy sporządzone zostało zgodnie z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej przyjętych przez Komisję Europejską, na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy objętych konsolidacją.
- (c) Spółka dominująca sporządziła dokumentację konsolidacyjną, na którą składają się:
- sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy,
 - korekty i wyłączenia konsolidacyjne.
- (d) W przypadku zastosowania metody konsolidacji pełnej, sumowaniu podlegały w pełnej wysokości wszystkie odpowiednie pozycje bilansów i rachunków zysków i strat jednostki dominującej i jednostek zależnych. Następnie dokonano odpowiednich korekt i wyłączeń konsolidacyjnych. W wyniku konsolidacji wyłączeniom konsolidacyjnym podlegały:
- kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed dniem objęcia kontroli,
 - wartość udziałów jednostek zależnych wykazanych w pozycji długoterminowych aktywów finansowych jednostki dominującej,
 - wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją,
 - przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją,
 - zyski lub straty powstałe na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- (e) Na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej, w porównaniu do okresu ubiegłego, wpływ miało przede wszystkim:
- Zwiększenie przychodów ze sprzedaży o 4.423 tys. zł (16%),
 - Wypracowanie zysku netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej w kwocie 3.682 tys. zł, wzrost w porównaniu do roku 2012 o kwotę 2.429 tys. zł (194%).

Grupa Kapitałowa Internet Media Services S.A.
 Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

VI. Analiza finansowa

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Bieżący okres Struktura %	Ubiegły okres Struktura %	Okres dwa lata wstecz Struktura %
	Bieżący okres '000 zł	Ubiegły okres '000 zł	Okres dwa lata wstecz 000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Okres dwa lata wstecz 000 zł								
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	32 723	28 300	27 191	4 423	16%	1 109	4%	100%	100%	100%			100%
Koszty działalności operacyjnej	27 231	25 943	24 314	1 288	5%	1 629	7%	83%	83%	89%			89%
Zysk (strata) ze sprzedaży	5 492	2 357	2 877	3 135	133%	-520	-18%	17%	17%	11%			11%
Pozostałe przychody operacyjne	154	129	110	25	19%	19	17%	0%	0%	0%			0%
Pozostałe koszty operacyjne	463	716	222	-253	-35%	494	223%	1%	1%	1%			1%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 183	1 770	2 765	3 413	193%	-995	-36%	16%	16%	10%			10%
Przychody finansowe	119	193	158	-74	-38%	35	22%	0%	0%	1%			1%
Koszty finansowe	577	931	743	-354	-38%	188	25%	2%	2%	3%			3%
Zysk/(strata) brutto	4 725	1 032	2 180	3 693	358%	-1 148	-53%	14%	14%	8%			8%
Podatek dochodowy	1 004	-368	420	1 372	-373%	-788	-188%	3%	3%	2%			2%
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej	3 721	1 400	1 760	2 321	166%	-360	-20%	11%	11%	6%			6%
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	3 682	1 253	835	2 429	194%	418	50%	11%	11%	3%			3%
Zysk netto przypisany udziałom niekontrolującym	39	25	-409	14	56%	434	-106%	0%	0%	-2%			-2%

Grupa Kapitałowa Internet Media Services S.A.
 Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2013 roku

	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec	Koniec	Koniec
	bieżącego okresu '000 zł	ubiegłego okresu '000 zł	Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Koniec okresu lata wstecz '000 zł	bieżącego okresu '000 zł	ubiegłego okresu lata wstecz '000 zł					bieżącego okresu lata wstecz Struktura %	ubiegłego okresu lata wstecz Struktura %	bieżącego okresu lata wstecz Struktura %
AKTYWA													
Aktywa trwałe													
Wartości niematerialne i prawne	647	705	896	-191	-21%	3%	4%						
Wartość firmy	1 442	1 633	1 773	-140	-8%	6%	7%						
Rzeczowe aktywa trwałe	7 260	11 400	11 707	-307	-3%	31%	49%						
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	659	933	444	489	110%	3%	2%						
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	63	10	53	530%	0%	0%						
	10 026	14 734	14 830	-96	-1%	43%	62%						
Aktywa obrotowe													
Zapasy	1 525	1 216	1 118	98	9%	7%	5%						
Należności krótkoterminowe	6 231	4 900	5 420	-520	-10%	27%	23%						
Aktywa finansowe krótkoterminowe	0	40	86	-46	-53%	0%	0%						
Inwestycje krótkoterminowe	5 305	2 509	2 275	234	10%	23%	10%						
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172	204	191	13	7%	1%	1%						
	13 233	8 869	9 090	-221	-2%	57%	38%						
Aktywa trwałe przeznaczane do zbycia	0	20	0	20	0%	0%	0%						
Suma aktywów	23 259	23 623	23 920	-297	-1%	100%	100%						

Grupa Kapitałowa Internet Media Services S.A.
 Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.)

na dzień 31 grudnia 2013 roku

	A	B	C	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %	Koniec okresu dwa lata wstecz Struktura %
PASYWA										
Kapitał własny										
Kapitał podstawowy	664	662	658	2	0%	4	1%	3%	3%	3%
Kapitał zapasowy	8 911	8 782	8 352	129	1%	430	5%	38%	37%	35%
Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach	438	0	0	438	0%	0	0%	2%	0%	0%
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	-121	0	0%	121	-100%	0%	0%	-1%
Zysk (strata) netto	3 682	1 253	835	2 429	194%	418	50%	16%	5%	3%
Kapitał własny przypisany udziałom Niekontrolującym	0	-548	-573	548	-100%	25	-4%	0%	-2%	-2%
	13 695	10 149	9 152	3 546	35%	998	11%	59%	43%	38%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania										
Zobowiązania długoterminowe	1 553	4 230	4 915	-2 677	-63%	-685	-14%	7%	18%	21%
Zobowiązania krótkoterminowe	8 011	9 244	9 853	-1 233	-13%	-610	-6%	34%	39%	41%
	9 564	13 474	14 768	-3 910	-29%	-1 295	-9%	41%	57%	62%
	23 259	23 623	23 920	-364	-2%	-297	-1%	100%	100%	100%

Sytuacja majątkowa i finansowa, wynik finansowy oraz rentowność

Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do ubiegłego okresu charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres	Okres dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki aktywności</u>					
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{stan aktywów}}$		1,41	1,20	1,14
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{stan aktywów trwałych}}$		3,26	1,92	1,83
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{stan kapitału własnego}}$		2,39	2,79	2,97
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{stan należności krótkotermin. x 365 dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	60	58	61
- szybkość obrotu zapasów	$\frac{\text{stan zapasów x 365 dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	20	17	17
<u>Wskaźniki rentowności</u>					
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi}}$	%	11,25	4,43	3,07
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi}}$	%	16,78	8,33	10,58
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{stan aktywów}}$	%	15,83	5,30	3,49
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{stan kapitału własnego}}$	%	26,89	12,35	9,12
<u>Wskaźniki finansowania</u>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,41	0,57	0,62
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{stan zobowiązań krótkoterm. x 365dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	39	26	42
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,37	0,69	0,62
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny + zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,66	0,61	0,59

		Koniec bieżącego okresu	Koniec ubiegłego okresu	Koniec okresu dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki płynności</u>				
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,65	0,96	0,92
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,46	0,83	0,81
- płynności III	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,66	0,27	0,23
<u>Wskaźniki rynku kapitałowego</u>				
- zysk/strata na jedną akcję	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł 0,11	0,04	0,03
- cena do zysku na jedną akcję	$\frac{\text{cena rynkowa jednej akcji}}{\text{zysk/strata netto na jedną akcję}}$	14,33	18,23	nd
- kapitał własny na jedną akcję	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł 0,41	0,31	0,27

VII. Stwierdzenia biegłego rewidenta

- (a) Zarząd Spółki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawił żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie dla celów przeprowadzenia badania oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, dokumentacji konsolidacyjnej i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- (c) We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów mniejszości zostały przeprowadzone prawidłowo.
- (d) We wszystkich istotnych aspektach określone przez kierownika Jednostki dominującej zasady rachunkowości oraz wykazywanie danych były zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad i metod w stosunku do okresu ubiegłego.
- (e) Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

- (f) Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
- (g) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.
- (h) Podczas badania nie stwierdzono istotnych naruszeń statutu Spółki i prawa mających wpływ na sprawozdanie finansowe.
- (i) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej we wszystkich istotnych aspektach jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia postanowienia Rozporządzenia 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.nr 33 poz. 259). Zawarte w nim informacje są zgodne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres bieżący.
- (j) Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 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. Nr 77, poz. 649).
- (k) Zakres badania nie był ograniczony.