

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej MCI Capital S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MCI Capital S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, Plac Europejski 1, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku, sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 do dnia 31 grudnia 2019 roku, informacja dodatkowa zawierająca istotne zasady rachunkowości oraz inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 22 kwietnia 2020 roku.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych

rewidentach”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („rozporządzenie UE”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „*Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach oraz w rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<i>Badanie sprawozdania finansowego po raz pierwszy</i>	
<p>Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku było pierwszym sprawozdaniem finansowym będącym przedmiotem naszego badania. Mając na uwadze charakter działalności Spółki będącej jednostką inwestycyjną w rozumieniu MSSF 10 <i>Skonsolidowane sprawozdania finansowe</i>, a w związku z tym brak sporządzania</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przeprowadzenie spotkania inicjującego z kluczowym personelem odpowiedzialnym za sprawozdawczość finansową Spółki; • zapoznanie się z wdrożonymi w Spółce mechanizmami kontrolnymi oraz testowanie wybranych

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>skonsolidowanego sprawozdania finansowego, kluczowe było zrozumienie działalności biznesowej Spółki oraz związanych z nią procesów. Ponadto biorąc pod uwagę dokonane w 2019 roku korekty błędów poprzednich okresów, uznaliśmy przeprowadzane przez nas po raz pierwszy badanie sprawozdania finansowego Spółki za kluczową sprawę badania.</p> <p>W trakcie badania sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy szereg dodatkowych procedur w celu zrozumienia oraz uzyskania wiedzy na temat:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) profilu działalności Spółki i towarzyszących jej procesów, (ii) specyficznych ryzyk związanych z prowadzoną działalnością inwestycyjną typu private equity / venture capital, (iii) istotnych transakcji mających miejsce w poprzednich okresach sprawozdawczych, a mających wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki za bieżący rok obrotowy, (iv) dokonanych korekt błędów poprzednich okresów, (v) mechanizmów kontrolnych wdrożonych przez Spółkę oraz przyjętych polityk rachunkowości mających wpływ na sprawozdawczość finansową Spółki. <p>Procedury te pozwoliły nam ocenić ryzyko badania, zidentyfikować ryzyko istotnego zniekształcenia, w tym nieodłączne ryzyka badania i ryzyko kontroli, określić poziomy istotności, a także zakres procedur badania.</p>	<p>mechanizmów kontrolnych w odniesieniu do poszczególnych zidentyfikowanych istotnych procesów;</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie polityki rachunkowości Spółki oraz istotnych wartości ujętych w sprawozdaniu finansowym opartych na profesjonalnym osądzie i szacunkach; • analizę zapisów MSSF 10 pod kątem spełniania przez Spółkę definicji jednostki inwestycyjnej, która nie konsoliduje swoich jednostek zależnych, oraz zapisów MSR 28 dotyczących wyceny inwestycji według wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSSF 9; • komunikację i spotkania z kluczowym biegłym rewidentem oraz zespołem ekspertów ds. wycen działających w imieniu poprzedniej firmy audytorskiej obejmujące dyskusje na temat kluczowych zagadnień w przeprowadzonym przez nich badaniu oraz wgląd do kluczowych dokumentów z badania sprawozdania finansowego za poprzedni okresu sprawozdawczy; • analizę i ocenę głównych zagadnień audytowych z poprzedniego okresu sprawozdawczego oraz ich wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za bieżący rok obrotowy oraz na bilans otwarcia; • analizę poprawności wprowadzonych przez Spółkę korekt bilansu otwarcia;

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Ponadto, w ramach pierwszorocznego badania sprawozdania finansowego, celem naszych dodatkowych procedur było określenie czy stany początkowe zawierają potencjalne zniekształcenia, które istotnie wpływają na sprawozdanie finansowe za bieżący okres oraz czy zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do stanów początkowych były stosowane w sposób ciągły przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za bieżący okres, lub czy zmiany, których w nich dokonano, zostały prawidłowo rozliczone i odpowiednio zaprezentowane zgodnie z mającymi zastosowanie założeniami sprawozdawczości MSSF.</p> <p>Ujawnienie dotyczące dokonanych korekt błędów poprzednich okresów zostało zamieszczone w punkcie „Korekty danych finansowych dotyczące lat poprzednich” zawartym w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ocenę i analizę zakresu oraz adekwatności dokonanych ujawnień w sprawozdaniu finansowym w zakresie dokonanych korekt bilansu otwarcia, zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. <p>Wyniki naszych procedur jak i ustalona z ich uwzględnieniem strategia badania zostały przedstawione Zarządowi Spółki oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej.</p>
<i>Wycena inwestycji w jednostkę zależną do wartości godziwej</i>	
<p>Wartość inwestycji w jednostkę zależną MCI Fund Management Sp. z o.o. („MCI FM”) wycenianej do wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 1401 mln złotych i stanowiła 97% sumy aktywów ogółem Spółki. MCI FM jako główny składnik swoich aktywów wykazuje certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych zamkniętych z grupy MCI wycenione w wartości godziwej na podstawie wartości aktywów netto funduszy.</p>	<p>W trakcie naszego badania uzyskaliśmy zrozumienie procesu wyceny inwestycji, w tym zaprojektowania i wdrożenia mechanizmów kontroli wewnętrznych dotyczących weryfikacji poprawności i akceptacji wyceny jednostki zależnej.</p> <p>Wykonaliśmy testy wiarygodności mające na celu weryfikację poprawności wyceny inwestycji w jednostkę zależną, w tym:</p>

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>W 2019 roku Spółka rozpoznała zysk z tytułu wyceny posiadanych 100% udziałów w jednostce zależnej MCI FM w wysokości 137 mln zł.</p> <p>Spółka zamieściła szczegółowe informacje na temat wyceny udziałów MCI FM oraz wyceny certyfikatów inwestycyjnych posiadanych przez MCI FM w nocy 8 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, natomiast opis stosowanej polityki (zasad) rachunkowości dotyczącej ujmowania inwestycji w jednostki zależne w nocy 33 „Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości”.</p> <p>Dodatkowe informacje dotyczące zmiany wyceny tej jednostki zależnej, w tym odwołujące się do wyceny posiadanych przez MCI FM certyfikatów inwestycyjnych subfunduszy MCI.EuroVentures 1.0 oraz MCI.TechVentures 1.0 wydzielonych w ramach MCI.PrivateVentures FIZ, które stanowią 96% aktywów MCI FM, oraz wpływu zmian w wycenie na wynik Spółki, zostały przedstawione w nocy 1a „Aktualizacja wartości akcji / udziałów” informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.</p> <p>Spółka wycenia inwestycję w jednostkę zależną w wartości godziwej. Aktualizacja wartości godziwej posiadanych udziałów w MCI FM na skutek zmiany wyceny certyfikatów inwestycyjnych posiadanych przez MCI FM ma kluczowy wpływ na wysokość wyniku finansowego Spółki.</p> <p>Udziały w jednostce zależnej wyceniane są w wartości godziwej w oparciu o skorygowaną wartość aktywów netto na dzień bilansowy. Skorygowana wartość aktywów netto odzwierciedla wartość godziwą inwestycji</p>	<ul style="list-style-type: none"> • sprawdzenie matematycznej poprawności wyliczenia wartości inwestycji w MCI FM oraz uzgodnienie aktywów netto przyjętych do wyceny MCI FM do końcoworocznych danych finansowych tej jednostki, • uzgodnienie wyceny certyfikatów inwestycyjnych posiadanych przez MCI FM do zbadanych sprawozdań finansowych subfunduszy MCI.EuroVentures 1.0 oraz MCI.TechVentures 1.0, • uzgodnienie procentowego udziału Spółki w udziałach MCI FM do wyciągu z Krajowego Rejestru Sądowego oraz posiadanych przez MCI FM certyfikatów inwestycyjnych do rejestru uczestników funduszu MCI.PrivateVentures FIZ. <p>Ponadto, dokonaliśmy oceny zakresu oraz adekwatności ujawnień zawartych w sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do wyceny inwestycji w jednostkę zależną MCI FM tj. czy są one zgodne z wymogami odpowiednich standardów sprawozdawczości finansowej.</p>

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>w spółkę zależną, jakimi są przede wszystkim certyfikaty inwestycyjne funduszy z grupy MCI zarządzanych przez MCI Capital TFI S.A.</p> <p>Wartość aktywów netto funduszy jest z kolei wypadkową wycen do wartości godziwej spółek portfelowych będących składnikami lokat tych funduszy. Przyjęcie przez fundusze dla składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku niewłaściwych metod lub parametrów do modeli wyceny, a dla składników lokat notowanych na aktywnym rynku nieprawidłowych kursów wyceny może skutkować istotnym zniekształceniem w sprawozdaniach finansowych funduszy i w konsekwencji sprawozdania finansowego Spółki poprzez niewłaściwą wycenę udziałów w jednostce zależnej MCI FM.</p> <p>W związku z powyższym uznaliśmy tę kwestię za kluczową sprawę badania.</p>	

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta działającego w imieniu innej firmy audytorskiej, który w dniu 15 kwietnia 2019 roku wydał opinię bez zastrzeżeń o tym sprawozdaniu finansowym.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z § 5 Międzynarodowego Standardu Badania 320, koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komitetowi Audytu informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących”),
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących.

Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych, w tym nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki po raz pierwszy uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 21 sierpnia 2019 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy po raz pierwszy.

Kluczowy biegły rewident

Marcin Zieliński
biegły rewident
nr w rejestrze: 10402

działający w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr na liście firm audytorskich: 130

Warszawa, dnia 22 kwietnia 2020 roku