

GETIN HOLDING S.A.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2005 ROKU**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Getin Holding S.A. ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14 lutego 1996 roku jako „Centaur” S.A. Pierwsza rejestracja Spółki miała miejsce dnia 23 lutego 1996 roku. W dniu 28 lutego 2000 roku, a następnie w dniu 24 lipca 2003 roku, uchwałami Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy zmieniono nazwę Spółki odpowiednio na Getin Service Provider S.A., a następnie na Getin Holding S.A. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu, Pl. Powstańców Śląskich 16-18.

W dniu 23 marca 2001 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000004335.

Spółka posiada numer NIP: 895-16-94-236 nadany w dniu 9 marca 2000 roku oraz symbol REGON: 932117232 nadany w dniu 10 lutego 2000 roku.

Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Getin Holding S.A. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki zostały zamieszczone w nocie 7.1 dodatkowych informacji i objaśnień do zbadanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie inwestycji kapitałowych na rynkach krajowych i zagranicznych.

W dniu 31 grudnia 2005 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 534.335 tysięcy złotych. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 981.915 tysięcy złotych.

Zgodnie z Księgą Akcji na dzień 31 grudnia 2005 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
LC Corp BV	297.893.088	297.893.088	297.893	55,75%
Leszek Czarnecki	65.404.068	65.404.068	65.404	12,24%
Commercial Union Otwarty Fundusz				
Emerytalny BPH CU WBK	53.139.268	53.139.268	53.139	9,94%
Pozostali akcjonariusze	117.898.576	117.898.576	117.899	22,07%
	-----	-----	-----	-----
Razem	534.335.000	534.335.000	534.335	100,00%

GETIN HOLDING S.A.
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku
(w tysiącach złotych)

Na dzień 31 grudnia 2004 roku struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
LC Corp BV	137.668.566	137.668.566	137.669	43,70%
Leszek Czarnecki	48.144.114	48.144.114	48.144	15,28%
Commercial Union Otwarty Fundusz				
Emerytalny BPH CU WBK	39.000.000	39.000.000	39.000	12,38%
Pozostali akcjonariusze	90.187.320	90.187.320	90.187	28,64%
	-----	-----	-----	-----
Razem	315.000.000	315.000.000	315.000	100,00%

W roku obrotowym oraz po dacie bilansowej do dnia wydania niniejszego raportu miały miejsce następujące zmiany w strukturze własnościowej kapitału podstawowego Spółki dotyczące akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii I LC Corp BV objęła 114.335 tysięcy akcji. Pozostałe zmiany w strukturze własnościowej kapitału podstawowego Spółki dotyczące akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wynikały z objęcia przez nich emitowanych przez Spółkę akcji serii H, oraz z innych transakcji akcjami Spółki na regulowanym rynku publicznym.

Zmiany kapitału podstawowego Spółki w roku obrotowym były następujące:

	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji
Stan na początek okresu	315.000.000	315.000
Podwyższenie kapitału (emisja akcji serii H)	105.000.000	105.000
Podwyższenie kapitału (emisja akcji serii I)	114.335.000	114.335
	-----	-----
Stan na koniec okresu	534.335.000	534.335
	=====	=====

W skład Zarządu Spółki na dzień 29 marca 2006 roku wchodził:

Piotr Stępiak - Prezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2005 do 29 marca 2006 roku nastąpiły następujące zmiany z składzie Zarządu Spółki:

- z dniem 1 lutego 2005 roku Rada Nadzorcza spółki powołała pana Piotra Stępiaka do składu Zarządu Spółki i powierzyła mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Getin Holding S.A.
- z dniem 1 kwietnia 2005 roku pan Paweł Ciesielski zrezygnował z pełnienia funkcji członka Zarządu Getin Holding S.A.
- z dniem 1 lutego 2006 roku pan Tadeusz Pietka zrezygnował z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Getin Holding S.A.

2. Sprawozdanie finansowe

2.1. Opinia biegłego rewidenta oraz badanie sprawozdania finansowego

Ernst & Young Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 130.

Ernst & Young Audit Sp. z o.o. w dniu 26 lipca 2004 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Ernst & Young Audit Sp. z o.o. oraz biegły rewident kierujący badaniem spełniają, w rozumieniu art. 66 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami - „ustawa o rachunkowości”), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 9 sierpnia 2004 roku z Zarządem Spółki przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Na podstawie naszego badania, z dniem 29 marca 2006 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń zawierającą objaśnienie o następującej treści:

„Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Getin Holding S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku Getin Holding S.A. („Spółki”) z siedzibą we Wrocławiu, Pl. Powstańców Śląskich 16-18, obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2005 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.034.219 tysięcy złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku wykazujący zysk netto w wysokości 920 tysięcy złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 598.835 tysięcy złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1.542 tysięcy złotych oraz
- dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone sprawozdanie finansowe”).

Format załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 209, poz. 1744 - „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

2. Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy sprawozdanie to jest, we wszystkich istotnych aspektach, rzetelne, prawidłowe i jasne oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową - dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku było przedmiotem naszego badania i z dniem 21 marca 2005 roku wydaliśmy o tym sprawozdaniu finansowym opinię z objaśnieniami dotyczącymi wyceny udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych według cen nabycia oraz skumulowanych strat wykazywanych przez jednostkę zależną Carcade OOO. Do pierwszej z tych kwestii odnosimy się w punkcie 6 niniejszej opinii. Drugie objaśnienie umieszczone w opinii nie ma wpływu na załączone sprawozdanie finansowe.

5. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2005 roku;
- sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, oraz odrębnymi przepisami dotyczącymi spółek publicznych, jak również postanowieniami statutu Spółki wpływającymi na jego treść.

6. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę na następującą kwestię:

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Spółka wykazała w załączonym sprawozdaniu finansowym akcje i udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych według ceny nabycia. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Grupa Kapitałowa Getin Holding S.A. („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest Spółka, sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Wynik finansowy oraz aktywa netto Grupy Kapitałowej są istotnie wyższe od wyniku finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku oraz od wartości jej aktywów netto na ten dzień.

7. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych.”

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od dnia 19 grudnia 2005 roku do dnia 29 marca 2006 roku, w tym w siedzibie Spółki od dnia 6 marca 2006 roku do dnia 24 marca 2006 roku.

2.2. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność sprawozdania finansowego oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 29 marca 2006 roku Zarządu Spółki o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

2.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym Spółki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku zostało zbadane przez Tomasza Bieske, biegłego rewidenta o numerze ewidencyjnym 9291/6975 działającego w imieniu Ernst & Young Audit Sp. z o.o., ul. Emilii Plater 53, nr ewidencyjny 130. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniami dotyczącymi wyceny udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych według cen nabycia oraz skumulowanych strat wykazywanych przez jednostkę zależną Carcade OOO. Do pierwszej z tych kwestii odnosimy się w punkcie 6 opinii z badania załączonego sprawozdania finansowego. Drugie objaśnienie nie ma wpływu na załączone sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku zostało zatwierdzone na Walnym Zgromadzeniu w dniu 21 czerwca 2005 roku, na którym akcjonariusze podjęli uchwałę, że strata netto za rok 2004 zostanie pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odpisem uchwały o pokryciu straty, sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w dniu 20 lipca 2005 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2004 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2004 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odpisem uchwały o pokryciu straty w dniu 3 sierpnia 2005 roku zostały złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2004 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2005 roku.

3. Sytuacja finansowa

3.1. Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2003 – 2005, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2004 roku i dnia 31 grudnia 2005 roku.

	2005	2004	2003
suma bilansowa	1.034.219	404.411	58.874
kapitał własny	981.915	383.080	58.130
wynik finansowy netto	920	-3.608	-6.575
rentowność majątku (%)	0,1%	-1%	-11%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{suma aktywów}}$			
rentowność kapitału własnego (%)	0,2%	-6,2%	-61,0%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$			
rentowność netto sprzedaży (%)	42%	-95%	-189%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$			

GETIN HOLDING S.A.
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku
(w tysiącach złotych)

	2005	2004	2003
płynność – wskaźnik płynności I	0,2	0,8	96,4
<u>aktywa obrotowe ogółem</u> <u>zobowiązania krótkoterminowe</u>			
płynność – wskaźnik płynności III	0,1	0,3	25,2
<u>środki pieniężne</u> <u>zobowiązania krótkoterminowe</u>			
okres obrotu należności	30	103	27
<u>należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> <u>przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u>			
okres spłaty zobowiązań	76	83	24
<u>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> <u>wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów</u>			
trwałość struktury finansowania (%)	95%	95%	99%
<u>(kapitał własny + rezerwy</u> <u>i zobowiązania długoterminowe) x 100%</u> <u>suma pasywów</u>			
obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	5%	5%	1%
<u>(suma pasywów – kapitał własny) x 100%</u> <u>suma aktywów</u>			
wskaźnik inflacji:			
średnioroczny	2,1%	3,5%	0,8%
od grudnia do grudnia	0,7%	4,4%	1,7%

3.2. Komentarz

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- W roku 2005 rentowność majątku wzrosła do 0,1% z -1% w 2004 roku.
- Rentowność kapitału własnego wynosiła 0,2% w 2005 roku, w stosunku do -6,2% w 2004 roku.
- Rentowność sprzedaży wzrosła do 42% w 2005 roku w porównaniu do -95% w 2004 roku.

- W porównaniu do roku 2004 wskaźnik płynności I obniżył się z poziomu 0,8 do 0,2 a wskaźnik płynności III obniżył się z poziomu 0,3 do 0,1.
- W 2005 roku w porównaniu do roku 2004 okres obrotu należności skrócił się ze 103 do 30 dni a okres spłaty zobowiązań skrócił się z 83 do 76 dni.
- Wskaźniki trwałości struktury finansowania i obciążenia majątku zobowiązaniami nie zmieniły się w stosunku do roku 2004 i wynosiły odpowiednio 95% i 5%.

3.3. Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2005 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W nocie 1.f we wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2005 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

Księgowość Spółki prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego Dynamics w siedzibie Spółki. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy, w tym również założowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. Aktywa i pasywa bilansu oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Struktura aktywów i pasywów bilansu Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Spółki, została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2005 roku.

3. Informacja dodatkowa

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

4. Sprawozdanie z działalności spółki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2005 roku do dnia 31 grudnia 2005 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych.

5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

w imieniu
Ernst & Young Audit Sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
numer ewid. 130

Dominik Januszewski
Biegły rewident Nr 9707/7255

Ewa Kowalczuk
Biegły rewident Nr 9263/6950

Warszawa, dnia 29 marca 2006 roku