

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

„CONCEPT LIBERTY GROUP”

spółki akcyjnej

z siedzibą przy ul. Nowogrodzkiej 42 w Warszawie (00-695)

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2014 rok

„CONCEPT LIBERTY GROUP”

spółki akcyjnej

z siedzibą w Warszawie (00-695), przy ulicy Nowogrodzkiej 42

na które składa się:

1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

2/ bilans sporządzony na dzień 31-12-2014 roku, który po stronie aktywów

i pasywów zamyka się sumą 17 805 625,70 zł;

3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01-01-2014 roku do 31-12-2014 roku

wykazujący stratę netto w wysokości 41 494,10 zł;

4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego

o kwotę 2 038 505,90 zł;

5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący spadek stanu środków

pieniężnych o kwotę 29 699,38 zł;

6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

*Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla
„CONCEPT LIBERTY GROUP” spółka akcyjna*

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialni są członkowie Zarządu.

Członkowie Zarządu oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

*Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla
„CONCEPT LIBERTY GROUP” spółka akcyjna*

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Spółka ujęła w sprawozdaniu finansowym udziały w jednostkach zależnych w wartości 17 173 789,48 zł. Spółka nie zleciła dokonania oszacowania wartości kapitałów własnych spółek zależnych co oznacza, że wartość rynkowa kapitałów własnych spółki może istotnie różnić się od wyników wyceny.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31-12-2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2014 roku do 31-12-2014 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy Biegły Rewident

Biegły Rewident Justyna Torchała
Ul. Grudziądzka 110-114, 87-100 Toruń

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3127

.....

Justyna Torchała

Nr Ew. KIBR 10808.

Toruń, dnia 19 maja 2015r.