

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy

„CONCEPT LIBERTY GROUP”

Spółki akcyjnej

z siedzibą przy ul. Nowogrodzkiej 42, 00-695 Warszawa

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej „CONCEPT LIBERTY GROUP” spółki akcyjnej

dla której „CONCEPT LIBERTY GROUP” spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Nowogrodzkiej 42 jest podmiotem dominującym,

na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2/ skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31-12-2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 16 423 168,35 zł;
- 3/ skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01-01-2014 roku do 31-12-2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości 77 768,19 zł;
- 4/ skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01-01-2014 do 31-12-2014r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 577 490,17 zł;
- 5/ zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01-01-2014 roku do 31-12-2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 624 973,41 zł;
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej odpowiedzialny jest zarząd jednostki dominującej.

*Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla
Grupy Kapitałowej CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.*

Zarząd jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. 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 grupy kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy grupy kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą pełną w odniesieniu do czterech jednostek zależnych.

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,

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

*Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla
Grupy Kapitałowej CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.*

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „CONCEPT LIBERTY GROUP” spółka akcyjna, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej 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) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz przepisami wydanego na podstawie powołanej wyżej ustawy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 169, poz. 1327)
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że płynność grupy kapitałowej jako całości kształtuje się poniżej wartości pożądanych.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2014 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego 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 2015 r.