

Grupa Kęty S.A.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z działalności Spółki

Raport z badania sprawozdania finansowego

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe

przygotowane przez Grupa Kęty S.A.

Sprawozdanie z działalności Spółki

przygotowane przez Zarząd Grupa Kęty S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego

przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupa Kęty S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Grupa Kęty S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Kętach przy ulicy Kościuszki 111, obejmujące bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., które po stronie aktywów oraz pasywów wykazuje sumę 933.017 tys. zł, rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w kwocie 67.546 tys. zł, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności jednostki oraz prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości 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 przeprowadziliśmy stosownie do:

- a. przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości;
- b. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Adres korespondencyjny: PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., Centrum Biurowe Lubicz, ul. Lubicz 23A, 31-503 Kraków, Polska
Telefon +48 12 433 3500, Faks +48 12 433 3502, www.pwc.pl



Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. uwzględniają 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 („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Michał Mastalerz

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90074

Kraków, 20 marca 2014 r.

Grupa Kęty S.A.

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**



**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupa Kęty S.A.

**Niniejszy raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	5
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego	6
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.....	9
V. Informacje i uwagi końcowe	11

Grupa Kęty S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- a. Siedzibą Grupa Kęty spółka akcyjna („Spółka”) są Kęty, ul. Kościuszki 111.
- b. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczaka w Warszawie w dniu 3 marca 1992 r. i zarejestrowano w Rep. A Nr 1413/92. W dniu 9 lipca 2002 r. Sąd Rejonowy w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000121845.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 549-00-01-468, a dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 070614970.
- d. Zarejestrowany kapitał akcyjny Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 23.238 tys. zł i składał się z 9.295.413 akcji o wartości nominalnej 2,50 zł każda. Dodatkowo kapitał akcyjny na dzień przejścia na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską został przeszacowany zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji” o kwotę 43.900 tys. zł. Kapitał własny Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 1.125.378 tys. zł.

W dniu 14 stycznia 2014 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła rejestracja zwiększenia kapitału akcyjnego Jednostki Dominującej do kwoty 23.292 tys. zł. Po rejestracji liczba akcji wynosiła 9.316.863 szt.

- e. Na 31 grudnia 2013 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Aviva OFE	1.691.276	4.228	zwykłe	18,1
ING OFE	1.610.534	4.026	zwykłe	17,3
OFE PZU „Złota Jesień”	921.000	2.303	zwykłe	9,9
OFE Bankowy PKO BP	586.929	1.467	zwykłe	6,3
Pozostali akcjonariusze	4.513.749	11.284	zwykłe	48,4
	9.323.488	23.308		100,0

Powyższa tabela przedstawia opłacone przez akcjonariuszy i zarejestrowane przez KDPW akcje na 31 grudnia 2013 r.

Na dzień 31 grudnia 2012 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
ING OFE	1.638.843	4.097	zwykłe	17,8
Aviva OFE	1.636.930	4.092	zwykłe	17,7
PZU „Złota Jesień”	471.350	1.178	zwykłe	5,1
Pozostali akcjonariusze	5.478.540	13.697	zwykłe	59,4
	9.225.663	23.064		100,0

I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)

f. W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki była:

- działalność produkcyjna, handlowa i usługowa w zakresie przetwórstwa aluminium i jego stopów,
- działalność w zakresie pośrednictwa handlowego, zaopatrzenia i marketingu.

g. W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

- Dariusz Mańko Prezes Zarządu
- Adam Piela Członek Zarządu

h. Jednostkami powiązanymi ze Spółką są:

- kapitałowo:

Alupol Packaging S.A.	- spółka zależna
Aluprof S.A.	- spółka zależna
Alutech Sp. z o.o. w likwidacji	- spółka zależna
Dekret Centrum Rachunkowe Sp. z o.o.	- spółka zależna
Alu Trans System Sp z o.o.	- spółka zależna
Aluprof Hungary Kft.	- spółka zależna
Metalplast-Stolarka Sp. z o.o.	- spółka zależna
Alupol LLC	- spółka zależna
Aluprof Deutschland GmbH	- spółka zależna
Aluprof System Romania SRL	- spółka zależna
Aluprof System Czech s.r.o.	- spółka zależna
Impet Sp z o.o. w likwidacji	- spółka zależna
Aluprof UK Ltd.	- spółka zależna
Metalplast KARO Złotów S.A.	- spółka zależna
Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o.	- spółka zależna
Aluform Sp. z o.o.	- spółka zależna
Aluprof System Ukraina Sp. z o.o.	- spółka zależna
Aluprof Serwis Sp. z o.o.	- spółka zależna

- osobowo:

Dariusz Mańko	- Prezes Zarządu
Adam Piela	- Członek Zarządu

i. Spółka jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Korzystając z możliwości wyboru zasad rachunkowości przewidzianej przepisami Ustawy, począwszy od roku 2005, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Decyzja w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z tymi standardami została podjęta przez Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 17/05 z dnia 10 maja 2005 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)

- j. Spółka, jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej sporządziła również, na dzień 31 grudnia 2013 r., skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. W celu zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki jako jednostki dominującej jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Michała Mastalerza (numer w rejestrze 90074).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki Uchwałą nr VIII/12/12 Rady Nadzorczej z dnia 10 maja 2012 r. na podstawie paragrafu 21 ust. 2 pkt 11 Statutu Spółki.
- c. PricewaterhouseCoopers 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 z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 25 maja 2012 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 28 października do 31 października 2013 r.;
 - badanie końcowe od 17 lutego do 20 marca 2014 r.

Grupa Kęty S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego

BILANS na 31 grudnia 2013 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.	Zmiana		Struktura	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
					(%)	(%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	727.192	758.280	(31.088)	(4,1)	77,9	79,0
Aktywa obrotowe	205.825	201.638	4.187	2,1	22,1	21,0
Aktywa razem	933.017	959.918	(26.901)	(2,8)	100,0	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	699.068	681.907	17.161	2,5	74,9	71,0
Zobowiązania długoterminowe	74.819	85.127	(10.308)	(12,1)	8,0	8,9
Zobowiązania krótkoterminowe	159.130	192.884	(33.754)	(17,5)	17,1	20,1
Pasywa razem	933.017	959.918	(26.901)	(2,8)	100,0	100,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (wybrane pozycje)

	2013 r.	2012 r.	Zmiana		Struktura	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)	2013 r.	2012 r.
					(%)	(%)
Przychody operacyjne ogółem	708.298	645.135	63.163	9,8	100,0	100,0
Koszty operacyjne ogółem	(643.402)	(572.769)	(70.633)	12,3	(90,8)	(88,8)
Zysk z działalności operacyjnej	72.818	85.648	(12.830)	(15,0)	10,3	13,2
Zysk netto z działalności kontynuowanej	67.546	80.005	(12.459)	(15,6)	9,5	12,4

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (wybrane pozycje)

	2013 r.	2012 r.	Zmiana		Struktura	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)	2013 r.	2012 r.
					(%)	(%)
Zysk netto za okres	67.546	80.005	(12.459)	(15,6)	9,5	12,4
Inne całkowite dochody netto	(3.967)	4.205	(8.172)	(194,3)	(0,5)	0,6
Całkowity dochód za okres	63.579	84.210	(20.631)	(24,5)	9,0	13,0

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	2013	2012	2011
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	54 dni	55 dni	48 dni
- szybkość obrotu zapasów	43 dni	46 dni	35 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	9%	12%	9%
- rentowność sprzedaży brutto	10%	13%	11%
- ogólna rentowność kapitału	10%	12%	10%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	25%	29%	32%
- szybkość obrotu zobowiązań	17 dni	18 dni	16 dni
	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
Wskaźniki płynności			
- płynności I	1,3	1,0	0,9
- płynności II	0,9	0,7	0,6

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie sprawozdania finansowego.

Celem badania nie było przedstawienie jednostki w kontekście wyników działalności i osiąganych wskaźników. Szczegółowa interpretacja wskaźników wymaga pogłębionej analizy działalności jednostki i jej uwarunkowań.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 0,7% (2012 r.: 2,4%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 933.017 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 26.901 tys. zł, tj. o 2,8%. W ramach aktywów największa zmiana dotyczyła wartości akcji i udziałów, które uległy zmniejszeniu o kwotę 27.083 tys. zł. Zmiana ta wynikała głównie z utworzenia odpisu aktualizującego na udziały w jednostce zależnej Alupol LLC (w kwocie 27.568 tys. zł).
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Spółki. Stopa zadłużenia zmalała z 29% na koniec roku ubiegłego do 25% na koniec roku bieżącego. Średni cykl obrotu zobowiązań w 2013 roku pozostał na poziomie zbliżonym do ubiegłego roku i wyniósł 17 dni.
- Przychody operacyjne ogółem wyniosły 708.298 tys. zł i wzrosły o 9,8% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawową działalnością Spółki w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym była działalność produkcyjna, handlowa i usługowa w zakresie przetwórstwa aluminium i jego stopów. Na działalności tej Spółka zanotowała wzrost o 43.494 tys. zł w porównaniu do poprzedniego okresu obrotowego, czyli o 7,7%, głównie na skutek zwiększonego wolumenu sprzedaży.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty materiałów i energii oraz wartość sprzedanych materiałów i towarów wynoszące w badanym okresie obrotowym 419.732 tys. zł, co stanowiło 65,2% kosztów operacyjnych ogółem. Koszty materiałów i energii oraz wartość sprzedanych materiałów i towarów w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 29.388 tys. zł, tj. o 7,5%, co pozostawało w korelacji ze wzrostem sprzedaży.
- Rentowność mierzona zyskiem netto wyniosła 9 % i była niższa o 3 punkty procentowe od uzyskiwanej w roku poprzednim. W badanym roku Spółka otrzymała dywidendy w kwocie 98.052 tys. zł (77.399 tys. zł w 2012 roku). Wyższy poziom dywidend pozytywnie wpłynął zarówno na Zysk z działalności operacyjnej jak i Zysk netto. Jednocześnie istotny negatywny wpływ na zmianę rentowności Spółki miało utworzenie odpisu aktualizującego na udziały w spółce zależnej Alupol LLC zlokalizowanej na terenie Ukrainy.
- Poprawie uległa sytuacja płatnicza Spółki. Wskaźniki płynności I i II, które wyniosły na koniec badanego roku odpowiednio 1,3 oraz 0,9 zwiększyły się w stosunku do końca roku poprzedniego (odpowiednio 1,0 oraz 0,7).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu ubiegłego.
- d. Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- e. Inwentaryzacja aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.
- f. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1/13 Walnego Zgromadzenia z dnia 24 kwietnia 2013 roku oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Krakowie w dniu 26 kwietnia 2013 r.
- g. Zgodnie z Uchwałą nr 3/13 Walnego Zgromadzenia z dnia 24 kwietnia 2013 zysk netto za rok poprzedni w wysokości 80.005 tys. zł został:
 - w kwocie 55.765 tys. zł przeznaczony na wypłatę dywidendy,
 - w kwocie 24.240 tys. zł przeznaczony na kapitał zapasowy.
- h. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- i. Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta (cd.)

- j. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez Unię Europejską.
- k. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. uwzględniają 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. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.



V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Grupa Kęty S.A. z siedzibą w Kętach, przy ulicy Kościuszki 111. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 20 marca 2014 roku.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupa Kęty S.A. z dnia 20 marca 2014 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Michał Mastalerz

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90074

Kraków, 20 marca 2014 r.

*Adres korespondencyjny: PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., Centrum Biurowe Lubicz, ul. Lubicz 23A, 31-503 Kraków, Polska
Telefon +48 12 433 3500, Faks +48 12 433 3502, www.pwc.pl*