



Shape the future
with confidence

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa

+48 (0) 22 557 70 00
+48 (0) 22 557 70 01
warszawa@pl.ey.com
www.ey.com/pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz dla Rady Nadzorczej Diagnostyka S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Diagnostyka S.A. („Spółka”) z siedzibą w Krakowie, ul. Prof. Michała Życzkowskiego 16, na które składają się: sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2024 do dnia 31 grudnia 2024 roku, sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz noty objaśniające do sprawozdania finansowego zawierające opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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 2025 roku.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania („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, uchylającego 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 Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) 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 IESBA. 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.

ERNST & YOUNG W POLSCE JEST CZŁONKIEM GLOBALNEJ PRAKTYKI ERNST & YOUNG

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000481039, NIP: 526-020-79-76



Shape the future
with confidence

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
Rozliczenia transakcji nabyć przedsięwzięć oraz połączeń prawnych W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka ujęła inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współkontrolowanych w łącznej wysokości 436 340 tysięcy złotych, a także wartość firmy w wysokości 272 633 tysiące złotych, co stanowi łącznie około 45% sumy bilansowej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2024, Spółka dokonała nabycia udziałów w czterech spółkach zależnych oraz jednej spółce współkontrolowanej o łącznej wartości 94 439 tysięcy złotych. Spółka prezentuje również w sprawozdaniu finansowym zobowiązanie z tytułu warunkowej dopłaty ceny za nabyte udziały w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w kwocie 2 794 tysiące złotych. Ponadto, w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku, Spółka dokonała szeregu transakcji nabyć zorganizowanych części przedsiębiorstw oraz połączeń prawnych. W wyniku tych transakcji Spółka w sprawozdaniu finansowym rozpoznała wartość firmy w wysokości 40 469 tysięcy złotych. W związku ze skalą oraz wartością transakcji nabyć przedsięwzięć, zróżnicowanymi zapisami umownymi oraz istotnym osądem w zakresie ich ujęcia księgowego, w tym co do alokacji rozpoznanej wartości firmy do poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne uznaliśmy analizę ujęcia rozliczenia transakcji nabyć oraz połączeń prawnych za kluczową sprawę badania.	Procedury wykonane w ramach badania sprawozdania finansowego, w odniesieniu do tej kwestii, obejmowały między innymi: - uzyskanie zrozumienia procesu oceny sprawowania kontroli nad nabywanymi jednostkami przez Zarząd Spółki; - analizę dokumentacji nabycia przedsięwzięć, w tym w odniesieniu do występowania w niej zapisów umownych istotnych z perspektywy ujęcia księgowego tychże transakcji, takich jak opcje put na nabycie udziałów niekontrolujących, czy też dodatkowych warunkowych dopłat do ceny nabycia; - analizę dokumentacji nabycia z perspektywy klasyfikacji transakcji jako nabycie przedsięwzięć w rozumieniu <i>MSSF 3 Połączenia jednostek</i>; - analizę stanu faktycznego w odniesieniu do nabywanych przedsięwzięć w kontekście wymogów <i>MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe</i> oraz <i>MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach</i>, w tym analizę możliwego wpływu Spółki na istotne decyzje biznesowe, operacyjne i inwestycyjne podejmowane przez nabywane przedsięwzięcia w celu oceny zagadnienia objęcia kontroli; - ocenę ujęcia w sprawozdaniu finansowym nabytych udziałów oraz zorganizowanych części przedsiębiorstw, zobowiązań finansowych z tytułu warunkowych cen zapłaty oraz opcji put na udziały niekontrolujące; - ocenę kompletności i adekwatności ujawnień w sprawozdaniu finansowym w zakresie przeprowadzonych transakcji w świetle wymogów <i>MSSF 3 Połączenia</i>



**Shape the future
with confidence**

Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

Ujawnienia Spółki dotyczące polityk rachunkowości oraz kluczowych osądów dotyczących tej kwestii zostały zamieszczone w notach 3 i 4 not objaśniających do sprawozdania finansowego.

Ujawnienia Spółki dotyczące wpływu rozliczenia tych transakcji w sprawozdaniu finansowym zostały zamieszczone w notach 17 i 19 not objaśniających do sprawozdania finansowego.

Jednostek gospodarczych, MSR 27

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe oraz MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych, a także ujawnień dotyczących kluczowych osądów Zarządu Spółki w zakresie rozliczenia transakcji nabyć.

Utrata wartości aktywów

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka zaprezentowała aktywa trwałe w wysokości 1 366 546 tysięcy złotych, na które składały się głównie:

- wartość firmy w wysokości 272 633 tysięcy złotych,
- inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnie kontrolowanych w łącznej wysokości 436 340 tysięcy złotych,

co stanowi łącznie około 87% sumy bilansowej.

Zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 36 *Utrata wartości aktywów* („MSR 36”) wartość firmy corocznie podlega testom pod kątem utraty wartości, wraz z innymi aktywami przynależącymi do danego ośrodka lub zespołu ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Ponadto, zgodnie z wymogami MSR 36, pozostałe aktywa niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania są przez Spółkę corocznie analizowane pod kątem występowania przesłanek wskazujących na ryzyko utraty wartości, a w przypadku zidentyfikowania takich przesłanek, Zarząd Spółki zobowiązany jest do przeprowadzenia testu na utratę przez nie wartości.

W związku ze zidentyfikowanymi przesłankami utraty wartości przez niektóre z ośrodków wypracowujących środki pieniężne na dzień 31 grudnia 2024 roku, Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości i oszacowała wartość odzyskiwalną wybranych ośrodków wypracowujących środki pieniężne,

Procedury wykonane w ramach badania sprawozdania finansowego, w odniesieniu do tej kwestii, obejmowały między innymi:

- zrozumienie środowiska kontroli wewnętrznej Spółki w zakresie oceny występowania przesłanek utraty wartości;
- ocenę dokonanej przez Zarząd Spółki analizy wystąpienia przesłanek utraty wartości;
- ocenę zasad definiowania przez Spółkę ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz poprawności i ciągłości alokacji aktywów do poszczególnych ośrodków, w szczególności w zakresie zasadności grupowania ośrodków wypracowujących środki pieniężne;
- ocenę poprawności modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych i uzgodnienie danych źródłowych do prognoz przepływów pieniężnych przyjętych przez Zarząd Spółki;
- ocenę przyjętego poziomu średnioważonego kosztu kapitału przy wsparciu naszych specjalistów z zakresu wycen;
- analizę przyjętych prognoz finansowych poprzez porównanie kluczowych założeń, leżących u podstaw przeprowadzonych testów, do wskaźników rynkowych, do dotychczasowych strumieni przychodów, kosztów, osiąganego marży i przepływów pieniężnych, w tym poprzez ocenę realizacji prognoz historycznych;
- ocenę spójności założeń przyjętych do przeprowadzonych testów na utratę wartości z założeniami i osądami podejmowanymi w innych obszarach;
- ocenę przygotowanych przez Zarząd Spółki analiz wrażliwości oraz przeprowadzenie



Shape the future
with confidence

w odniesieniu do których stwierdzono przesłanki utraty wartości, a także w odniesieniu do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których zalokowano wartości firmy.

Testy na utratę wartości są w dużym stopniu zależne od szacunków Zarządu Spółki dotyczących:

prognozowanych przepływów pieniężnych, w tym związanych z planowanymi nakładami inwestycyjnymi, średnioważonego kosztu kapitału oraz krańcowej stopy wzrostu. Szacunki te dotyczą zdarzeń przyszłych i w związku z tym obarczone są znaczącym ryzykiem ze względu na zmieniające się warunki rynkowe.

W związku z nieodłączną niepewnością dotyczącą realizacji istotnych założeń w przyszłości oraz istotność tych aktywów dla sprawozdania finansowego uznaliśmy analizę utraty wartości aktywów za kluczową sprawę badania.

Odniesienie do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

Ujawnienia Spółki dotyczące polityk rachunkowości oraz kluczowych osądów dotyczących tej kwestii zostały zamieszczone w notach 3 i 4 not objaśniających do sprawozdania finansowego.

Ujawnienia dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości zostały zamieszczone w notach 14,16,17 oraz 19 not objaśniających do sprawozdania finansowego.

- dalszych analizy wrażliwości ukierunkowanych między innymi na zmiany w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej;
- ocenę kompletności i adekwatności ujawnień w sprawozdaniu finansowym w zakresie testów na utratę wartości, w tym ocenę przygotowanej analizy wrażliwości pod kątem wymogów pod kątem wymogów MSR 36 oraz MSR1 Prezentacja sprawozdań finansowych.

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.



**Shape the future
with confidence**

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.

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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 z nimi ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek 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 naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,



Shape the future
with confidence

- 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 działaniach podjętych w celu eliminacji zagrożeń lub 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 przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności Spółki

Na Inne informacje składają się sprawozdanie z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku („Sprawozdanie z działalności Spółki”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju, które stanowią wyodrębnione części sprawozdania z działalności oraz inne dokumenty wchodzące w skład raportu rocznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku („Raport roczny”) z wyłączeniem sprawozdania finansowego oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania („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 Spółki, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, 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.



**Shape the future
with confidence**

Opinia o Sprawozdaniu z działalności Spółki

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.

Oświadczenie na temat Innych informacji

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

Nie mamy nic do przekazania odnośnie do pozostałych Innych informacji.

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 usługi, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie były świadczone usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach. Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych w badanym okresie sprawozdawczym zostały wymienione w Sprawozdaniu z działalności Spółki.



Shape the future
with confidence

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki po raz pierwszy uchwałą Wspólników z dnia 1 października 2019 roku oraz ponownie uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 listopada 2024 roku.

Sprawozdania finansowe Spółki badamy nieprzerwanie poczynwszy od roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2019 roku; to jest przez okres 6 kolejnych lat.

Warszawa, dnia 23 kwietnia 2025 roku

Kluczowy biegły rewident

Jerzy Buzek

Biegły rewident

nr w rejestrze: 10870

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