

**Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
CCC Spółka Akcyjna**

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

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Grupy.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	6
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	10
V. Informacje i uwagi końcowe.....	11

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy

- a. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CCC Spółka Akcyjna („Grupa”) jest CCC Spółka Akcyjna („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Polkowicach, ul. Strefowa 6.
- b. Akt założycielski Jednostki dominującej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Grażyny Marciniak-Morgut w Polkowicach w dniu 15 czerwca 2004 r. i zarejestrowano w repertorium A pod numerem 3540/2004. W dniu 30 czerwca 2004 r. Sąd Rejonowy we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Jednostki dominującej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000211692. W dniu 24 stycznia 2007 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zdecydowało o zmianie nazwy Jednostki dominującej na NG2 S.A. W dniu 19 grudnia 2012 r. decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmieniona została nazwa Jednostki dominującej z NG2 S.A. na CCC S.A.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Jednostce dominującej nadano numer NIP 692-22-00-609. Dla celów statystycznych Jednostka dominująca otrzymała numer REGON 390716905.
- d. Kapitał zakładowy Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz na dzień podpisania niniejszego raportu wynosił 3,9 mln zł i składał się z 39.127.900 akcji* o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym na dzień 31 grudnia 2016 r. 72.790 zł stanowił kapitał opłacony, lecz niezarejestrowany. Na dzień podpisania niniejszego raportu kapitał zakładowy został podwyższony do kwoty 39.131.510 zł w wyniku opłacenia nowo wyemitowanych 36.100 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Zmiana ta nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym do dnia wydania raportu. Kapitał własny Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2016 r. był dodatni i wyniósł 1.236,1 mln zł.
- e. Na 31 grudnia 2016 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	% w kapitale akcyjnym	% posiadanych głosów
ULTRO Sp. z o.o.**	11.060.000	1.106.000,00	28,3	36,5
Leszek Gaczorek	2.000.000	200.000,00	5,1	6,6
Aviva OFE	3.069.920	306.992,00	7,8	6,7
Pozostali	22.997.980	2.299.798,00	58,8	50,2
	39.127.900	3.912.790,00	100,0	100,0

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

Na 31 grudnia 2015 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	% w kapitale akcyjnym	% posiadanych głosów
ULTRO S.A.**	10.350.000	1.035.000,00	27,0	33,5
Leszek Gaczorek	2.710.000	271.000,00	7,1	9,9
Aviva OFE	3.038.335	303.833,50	7,9	6,7
Pozostali	22.301.665	2.230.166,50	58,0	49,9
	38.400.000	3.840.000,00	100,0	100,0

* 14 lutego 2017 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego we Wrocławiu o dokonaniu wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców zmiany wysokości kapitału zakładowego, w związku w emisją 727 900 akcji. Nowa ujawniona wysokość kapitału zakładowego wynosi 3 912 790,00 zł.

** Podmiot zależny od Dariusza Miłka

- f. W badanym okresie przedmiotem działalności Grupy była produkcja i sprzedaż obuwia oraz drobnej galanterii skórzanej.
- g. W roku obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:
- Dariusz Miłek Prezes Zarządu;
 - Mariusz Gnych Wiceprezes Zarządu;
 - Piotr Nowjalis Wiceprezes Zarządu;
 - Karol Półtorak Wiceprezes Zarządu od 1 grudnia 2016 r.

Po roku obrotowym dokonano następujących zmian w Zarządzie Spółki:

- Marcin Czyczerski Wiceprezes Zarządu od 1 stycznia 2017 r.;
 - Marcin Pałajej Wiceprezes Zarządu od 9 stycznia 2017 r.;
 - Piotr Nowjalis Wiceprezes Zarządu do 4 stycznia 2017 r.
- h. W trakcie roku obrotowego nastąpiły zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją. W dniu 15 stycznia 2016 r. Jednostka dominująca nabyła 74,99% akcji w kapitale zakładowym spółki eobuwie.pl S.A z siedzibą w Zielonej Górze, a w dniu 20 września 2016 r. 75% akcji w kapitale zakładowym spółki CCC Russia Sp. z o.o. z siedzibą w Moskwie. W maju 2016 r. utworzono spółkę CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd z siedzibą w Belgradzie.
- i. Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

**Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

j. W skład Grupy Kapitałowej CCC S.A. na dzień 31 grudnia 2016 r. wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Charakterystyka powiązania kapitałowego (% własności)	Metoda konsolidacji	Podmiot badający sprawozdanie finansowe	Rodzaj opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
CCC S.A.	Dominująca	Nie dotyczy	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2016 r.
CCC Factory Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	Badanie zakończone na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej bez wydania opinii. Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Czech s.r.o.	Zależna (100%)	Pełna	G-Konzult (Ing. Jan Glatt)	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Slovakia s.r.o.	Zależna (100%)	Pełna	Stopercentná daňová, kom. spol.	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Hungary Shoes Kft.	Zależna (100%)	Pełna	Kiss Bálint, KB Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Austria GmbH	Zależna (100%)	Pełna	TPA Wirtschaftsprüfung GmbH	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Shoes Ayakkabıcylyk Limited Sirketi	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.
CCC Obutev d.o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.
CCC Hrvatska d.o.o.	Zależna (100%)	Pełna	TPA AUDIT d.o.o.	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Germany GmbH	Zależna (100%)	Pełna	ATC Revision & Treuhandgesellschaft mbH	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Shoes Bulgaria EOOD	Zależna (100%)	Pełna	“TRIV” EOOD	Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Isle of Man Ltd.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

Nazwa jednostki	Charakterystyka powiązania kapitałowego (% własności)	Metoda konsolidacji	Podmiot badający sprawozdanie finansowe	Rodzaj opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
CCC.eu Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	Badanie zakończone na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej bez wydania opinii. Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	30 listopada 2016 r.
NG2 Suisse S.a.r.l.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.
eobuwie S.A.	Zależna (74,99%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	Badanie zakończone na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej bez wydania opinii. Do dnia niniejszego raportu nie wydano opinii z badania statutowego	31 grudnia 2016 r.
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd - Novi Beograd	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.
eschuhe.de UG	Zależna (74,99%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.
Traf Logistics Sp. z o.o.	Zależna (74,99%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.
CCC Russia Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	Nie dotyczy	31 grudnia 2016 r.

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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, biegłego rewidenta Grupy Edyty Skrzypiec - Rychlik (numer w rejestrze 12460).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Grupy Uchwałą nr 07/06/2016/RN Rady Nadzorczej CCC S.A. z dnia 2 czerwca 2016 r. na podstawie paragrafu 16 Statutu Jednostki dominującej.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy 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. z 2016 r., poz. 1000, z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 28 czerwca 2016 r. w okresie:
- badanie wstępne od 21 listopada do 22 grudnia 2017;
 - badanie końcowe od 27 marca 2017 do 28 kwietnia 2017.
- e. Badanie przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi jako Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Na zakres badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Zgodnie z powyższymi standardami badania koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz skorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii w sprawozdaniu biegłego rewidenta.

Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania wystarczającej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek błędu lub oszustwa. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na podstawie zawodowego osądu ustalono i udokumentowano progi ilościowe istotności, w tym ogólną istotność dla Grupy w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi wpłynęły na określenie zakresu badania oraz na rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także na ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość. W związku z powyższym wszystkie stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta, w tym na temat innych wymogów prawa i regulacji, wyrażane są z uwzględnieniem poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i osądem biegłego rewidenta.

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na 31 grudnia 2016 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2016 r. mln zł	31.12.2015 r. mln zł	Zmiana		Struktura	
			mln zł	(%)	31.12.2016 r. (%)	31.12.2015 r. (%)
Aktywa trwałe	1 287	920	367	39,9	48,2	44,4
Aktywa obrotowe	1 382	1 152	230	19,9	51,8	55,6
Aktywa razem	2 669	2 072	597	28,8	100,0	100,0
Zobowiązania długoterminowe	661	335	326	97,2	24,8	16,2
Zobowiązania krótkoterminowe	772	613	159	26,0	28,9	29,6
Zobowiązania razem	1 433	948	485	51,2	53,7	45,8
AKTYWA NETTO	1 236	1 124	112	10,0	46,3	54,2
KAPITAŁ WŁASNY	1 236	1 124	112	10,0	46,3	54,2

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO
I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. (wybrane pozycje)

	2016 r. mln zł	2015 r. mln zł	Zmiana		Udział w przychodach	
			mln zł	(%)	2016 r. (%)	2015 r. (%)
Przychody ze sprzedaży	3 185	2 307	878	38,1	100,0	100,0
Koszt własny sprzedaży	(1 505)	(1 041)	(464)	44,6	(47,3)	(45,1)
Zysk brutto ze sprzedaży	1 680	1 266	414	32,7	52,7	54,9
Zysk netto	315	259	56	21,8	9,9	11,2
Pozostałe dochody całkowite	3	1	2	150,0	0,1	0,0
Łączne całkowite dochody	318	260	58	22,3	10,0	11,3

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

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

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Grupy

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

	2016 r.	2015 r.	2014 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	6 dni	6 dni	5 dni
- szybkość obrotu zapasów	205 dni	246 dni	240 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	10%	11%	21%
- rentowność sprzedaży brutto	11%	11%	13%
- ogólna rentowność kapitału	27%	25%	54%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	54%	46%	47%
- szybkość obrotu zobowiązań	24 dni	24 dni	31 dni
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	1,8	1,9	1,7
- wskaźnik płynności II	0,4	0,8	0,4

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 0,8% (2015 r.: deflacja -0,5%).

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

W badanym okresie niżej opisane zjawiska miały istotny wpływ na wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową Grupy:

- Na koniec roku obrotowego aktywa Grupy wyniosły 2.669 mln zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 597 mln zł, tj. o 28,8%. Wzrost ten został sfinansowany głównie z wygenerowanego zysku netto w kwocie 315 mln zł, zwiększeniem stanu zobowiązań z tytułu zadłużenia o kwotę 7 mln zł, zwiększeniem stanu zobowiązań wobec dostawców o 104 mln zł, oraz wpływami z tytułu emisji akcji w kwocie 45 mln zł przy jednoczesnym wypłaceniu dywidendy w kwocie 86 mln zł. W 2016 r. Jednostka Dominująca objęła kontrolę nad spółką eobuwie.pl SA rozpoznając na dzień bilansowy udział niekontrolujący w kwocie 52 mln zł.
- Saldo zapasów na 31 grudnia 2016 r. wyniosło 1.035 mln zł i obejmowało głównie towary o wartości brutto 988 mln zł. Wzrost salda zapasów w porównaniu do roku ubiegłego o 355 mln zł, tj. o 52,2% wynikał głównie ze zwiększenia wartości brutto towarów o 386 mln zł w wyniku ekspansji Grupy.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Grupy. Stopa zadłużenia wzrosła z 46% na koniec roku ubiegłego do 54% na koniec roku bieżącego. Główną przyczyną zmian w tym zakresie było zwiększenie zadłużenia z tytułu kredytów oraz zobowiązań wobec dostawców. Obrót zobowiązań wyniósł 24 dni na koniec roku bieżącego i nie zmienił się w stosunku do końca roku ubiegłego.
- Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 3.185 mln zł i wzrosły o 878 mln zł, tj. o 38,1% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawową działalnością Grupy w bieżącym roku obrotowym była sprzedaż obuwia. Podstawowym rynkiem zbytu pozostawał rynek krajowy, na którym realizowano 53,0% sprzedaży. Udział sprzedaży detalicznej zagranicznej w całości przychodów zwiększył się o 0,5 punktu procentowego w porównaniu do roku ubiegłego i wynosi 32,9%.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty nabycia sprzedanych towarów wynoszący w badanym okresie obrotowym 1.246 mln zł, co stanowi 44,0 % kosztów operacyjnych. Koszty nabycia sprzedanych towarów w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 397 mln zł, tj. o 46,8%, co spowodowane było głównie wzrostem sprzedaży o 38,1 %.
- Rentowność mierzona zyskiem netto wyniosła 10% i była niższa o 1 punkt procentowy od uzyskiwanej w roku poprzednim. Spowodowane to było głównie wzrostem przychodów ze sprzedaży o 38,1%.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Grupy. Wskaźniki płynności I i II, które wyniosły w badanym roku odpowiednio 1,8 (2015 r.: 1,9) oraz 0,4 (2015 r.: 0,8) zmniejszyły się głównie w wyniku zwiększenia zobowiązań z tytułu podatku dochodowego i zobowiązań wobec dostawców.

Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Jednostki dominującej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnej oraz 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. Obliczenie powstałej w badanym okresie wartości firmy oraz jej ujęcie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym były we wszystkich istotnych aspektach zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- d. We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niedających kontroli zostały przeprowadzone prawidłowo.
- e. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- f. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- g. Skutki sprzedaży całości lub części akcji w jednostkach podporządkowanych zostały ujęte we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- h. Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- i. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 4/ZWZA/2016 Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej z dnia 2 czerwca 2016 oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym we Wrocławiu w dniu 15 czerwca 2016 r.
- j. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez MSSF zatwierdzone przez Unię Europejską.
- k. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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, z późn. zm.) i są zgodne z informacjami przedstawionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.


Grupa Kapitałowa CCC S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC Spółka Akcyjna, w której jednostką dominującą jest CCC Spółka Akcyjna z siedzibą w Polkowicach przy ulicy Strefowej 6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg Jednostki dominującej, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Raport powinien być odczytany wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 28 kwietnia 2017 r. dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej CCC Spółka Akcyjna zawierającym opinię bez zastrzeżeń dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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



Edyta Skrzypiec - Rychlik

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 12460

Wrocław, 28 kwietnia 2017 r.