



Raport niezależnego biegłego  
rewidenta z przeglądu  
skonsolidowanego sprawozdania  
finansowego sporządzonego  
za okres od 1 stycznia 2008 roku  
do 30 czerwca 2008 roku

Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o.  
pl. Wiosny Ludów 2  
61-831 Poznań  
Polska

tel. +48 (61) 85 09 200  
fax +48 (61) 85 09 201  
www.gtfr.pl

Dla Akcjonariuszy Komputronik Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Komputronik Spółka Akcyjna (Spółka Dominująca) z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Wolczyńskiej 37, obejmującego:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 287 985 tysięcy złotych,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 3 052 tysiące złotych,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku o kwotę 50 796 tysięcy złotych,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku o kwotę 6 538 tysięcy złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki Dominującej. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego skonsolidowanego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wskazane wyżej normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą sprawdzenia poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości, analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki Dominującej oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Spółki Dominującej.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o rzetelności, prawidłowości i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby wprowadzenia istotnych zmian w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2008 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na następujące kwestie:

- W nocie 3 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2008 roku Zarząd Spółki Dominującej przedstawił informację o ujęciu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prowizorycznego rozliczenia połączenia ze Spółką Karen Notebook S.A. wskazując, iż wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych spółki zależnej może ulec zmianie.

- Zarząd Spółki Dominującej w nocy 24 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2008 roku szerzej przedstawił kwestię weksli o wartości 21,6 mln zł wykazanych w należnościach i zobowiązaniach, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały wykupione przez Karen Notebook SA ani przez Techmex SA. Weksle zostały wystawione przez Karen Notebook S.A. na zlecenie Techmex S.A. i następnie indosowane przez Techmex S.A. na instytucję finansową. Techmex S.A. na mocy porozumień zawartych z Karen Notebook S.A., zobowiązała się do wykupu weksli od instytucji finansowej do dnia 30 czerwca 2008 roku. Do dnia wydania naszego raportu weksle nie zostały wykupione przez Techmex S.A. i zwrócone spółce zależnej Karen Notebook S.A. Zwracamy uwagę, że po dniu bilansowym spółka zależna Karen Notebook S.A. otrzymała od instytucji finansowej wezwanie do zapłaty 21,6 mln zł z tytułu wystawionych weksli wraz z odsetkami w kwocie 773 tys. zł. Sposób rozliczenia weksli jest obecnie przedmiotem uzgodnień prowadzonych pomiędzy stronami.

Sławomir Mirkowski

Cecylia Pol

Biegły Rewident  
Nr 9639/7208

Prezes Zarządu  
Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o.  
Poznań, pl. Wiosny Ludów 2  
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,  
wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania pod  
numerem 238  
Biegły Rewident nr 5282/782

Poznań, 31 października 2008 roku.