

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIEŚNIA 2013 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

Do Zarządu i Rady Nadzorczej Komputronik S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego spółki Komputronik S.A. („Spółka”) z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Wolczyńskiej 37, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 30 września 2013 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzone za okres od 1 kwietnia 2013 roku do 30 września 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, obejmujące informacje o zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego jednostkowego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na spory prawne toczące się między Spółką oraz jej spółką zależną Contanisimo Limited z siedzibą w Nikozji, a Clean&Carbon Energy S.A. dotyczące realizacji postanowień umowy inwestycyjnej z dnia 24 lipca 2010 r., a także na ryzyko kredytowe wynikające z ujęcia w księgach rachunkowych należności wekslowych, opisane przez Spółkę szczegółowo w nocie nr 3 dodatkowych informacji i objaśnień do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. Potencjalne niekorzystne rozstrzygnięcie opisanych w tej nodzie sporów prawnych, wpłynęłoby negatywnie na sytuację majątkową i finansową Spółki.



Piotr Waliński
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
numer ewidencyjny 4254

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dawniej: Deloitte Audyt Sp. z o.o.) – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 73:



Jacek Mateja
Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o.
komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 27 listopada 2013 roku