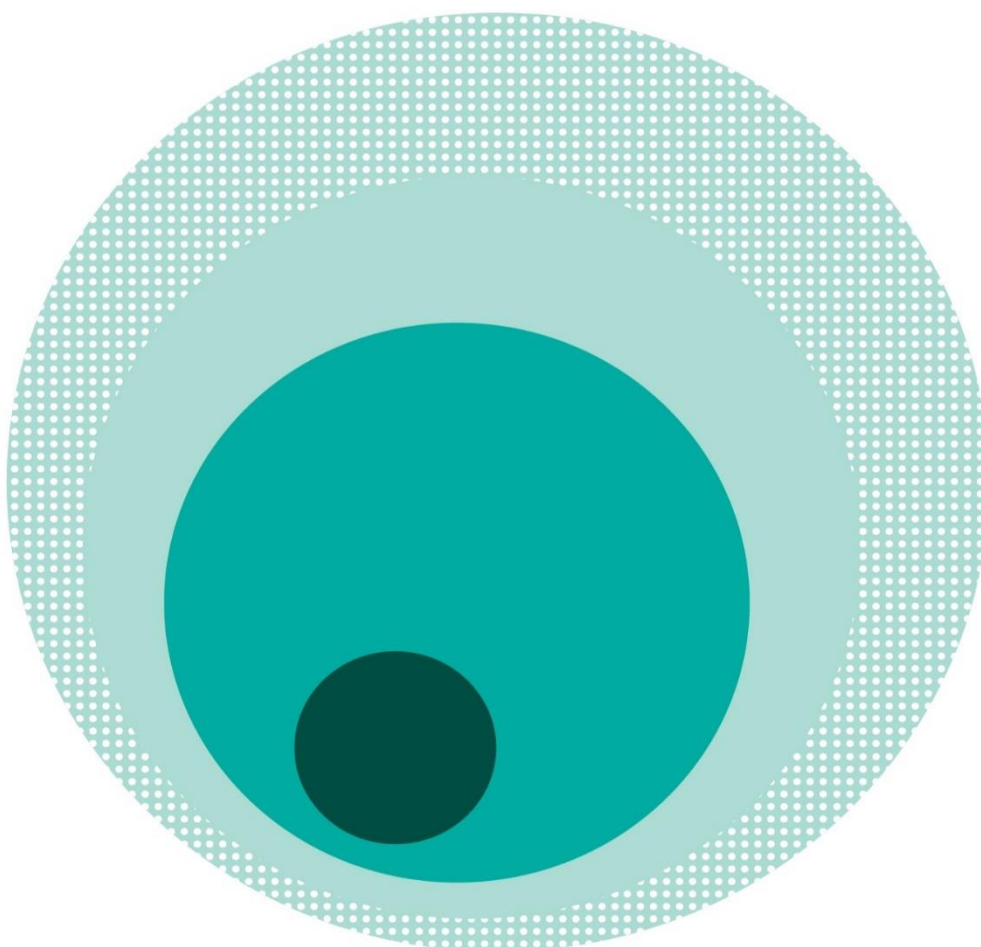


## KOMPUTRONIK S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 01.04.2023 R. DO 30.09.2023 R.

15.12.2023 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

---

*Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Komputronik S.A.*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Komputronik S.A. (dalej „Spółka”) z siedzibą w Poznaniu, ul. Wołczyńska 37, na które składają się śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2023 r., śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (dalej „śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

## *Odpowiedzialność Zarządu Spółki*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

## *Odpowiedzialność Biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 08.04.2019 r z późn. zm.

Przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21.03.2019 r. (z późn. zm.). Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z przeglądu na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### *Paragraf objaśniający*

Zwracamy uwagę na notę 1.5 „Założenie Kontynuacji Działalności” oraz notę 4 „Wykonanie układu” dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, w których Zarząd Spółki wskazuje na kluczowe zdarzenia i okoliczności oraz czynniki ryzyka, w tym związane z realizacją postępowania układowego, które Zarząd wziął pod uwagę podczas dokonywania oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasz wniosek nie zawiera modyfikacji odnośnie tej sprawy.

Zwracamy uwagę na notę 21 „Rezerwy” dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki opisał utworzone rezerwy na ryzyko podatkowe, a także na notę 31 „Zobowiązania warunkowe”, gdzie opisane zostało ryzyko podatkowe wynikające z toczących się postępowań podatkowych. Nasz wniosek nie zawiera modyfikacji odnośnie tej sprawy.

.....  
Piotr Woźniak  
Kluczowy Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 11625

przeprowadzający przegląd w imieniu  
UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Nr 3886

Warszawa, 15.12.2023 r.