

**DOKUMENTACJA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**POLTRONIC Spółka Akcyjna
55-011 Siechnice, ul. Zachodnia 3**

ZA ROK 2013

- 1. OPINIA**
- 2. RAPORT**

luty 2014r.



GRUPA FINANS - SERVIS

ELIKS Audytorska Sp. z o.o.
GRUPA FINANS – SERVIS

53-660 Wrocław ul. Sokolnicza 34
tel. (071) 355 67 13; fax. (071) 373 59 19

NIP 896-000-19-94 REGON 001384617
Rejestr KIBR nr 269 KRS 78234 /SR Wrocław Fabryczna/

OPINIA I RAPORT Z BADANIA

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK**

Poltronic Spółka Akcyjna

55-011 Siechnice ul. Zachodnia 3

WROCŁAW, luty 2014 rok

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
Poltronic S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Poltronic S.A. z siedzibą w Siechnicach k/Wrocławia, na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, zamykający się sumą bilansową **10.362,8 tys. zł.**
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący stratę netto **-187,1 tys. zł.**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę **198,7 tys. zł.**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **914,5 tys. zł.**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których

wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też wyniku finansowego za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i statutu badanej jednostki.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia ono wymagania określone w Rozporządzeniu 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. Nr 33, poz. 259), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Zofia Szczepaniak

Kluczowy biegły rewident nr 9475
przeprowadzający badanie w imieniu
ELIKS Audytorska Spółka z o. o.
z siedzibą we Wrocławiu -nr KIBR 269

PREZES ZARZĄDU

BIEGŁY REWIDENT NR EWID. 4180



mgr Henryka Turowska

ELIKS Audytorska Sp. z o.o.

GRUPA FINANS-SERVIS

53-660 Wrocław, ul. Sokołnicza 34

NIP: 896-000-19-94, Regon: 001384617

Wrocław, 28 lutego 2014 r.