

*AUDYTORSKIE BIURO RACHUNKOWE
„ ABRA ”
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

05-822 Miłanówek ul. Sportowa 4/25

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za rok obrachunkowy

01.01.2017 – 31.12.2017

MODECOM S.A.

05-500 Piaseczno

Ul. Słoneczna 116 A

Stara Iwiczna

Stara Iwiczna maj 2018 r.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ew .1966

AUDYTORSKIE BIURO RACHUNKOWE „ABRA”

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

05-822 Milanówek Ul. Sportowa 4/25

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Wspólników MODECOM S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego MODECOM S.A. z siedzibą w 05-500 Piaseczno, Słoneczna 116A Stara Iwiczna, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 2017-12-31 roku,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2017-01-01 roku do 2017-12-31 roku,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 2017-01-01 roku do 2017-12-31 roku,
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2017-01-01 roku do 2017-12-31 roku,

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność Prezesa Spółki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe:

Prezes MODECOM S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Spółki. Prezes MODECOM S.A. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Prezes MODECOM S.A. oraz członkowie rady nadzorczej MODECOM S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego MODECOM S.A. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, przyjętych uchwałą 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r, z późn. zm,
3. Statutu Spółki.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości oraz istotnych zniekształceń.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez MODECOM S.A. sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej MODECOM S.A. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości stosowanej przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika MODECOM S.A. wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej MODECOM S.A. ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Spółki przez Prezesa Zarządu obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanej MODECOM S.A. na dzień 2017-12-31 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 2017-01-01 roku do 2017-12-31 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Prezes MODECOM S.A. oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.



Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o MODECOM S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o MODECOM S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Przeprowadzający badanie w imieniu firmy
audytorskiej

Firma audytorska w imieniu, której kluczowy biegły rewident
zbadał sprawozdanie finansowe

Kluczowy Biegły Rewident


Adrianna Pniewska Nr w rejestrze
3189

Audytorskie Biuro Rachunkowe ABRA Sp. z o.o.
05-822 Milanówek, ul.Sportowa 4/25


Prezes Zofia Maliszewska
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 1966.

Stara Iwiczna ,dnia 25 maja 2018 r.