

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 01.04.2016 DO 30.09.2016

DLA RADY NADZORCZEJ I ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY

WPROWADZENIE

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Komputronik S.A., z siedzibą w Poznaniu, ul. Wołczyńska 37, obejmującego bilans sporządzony na dzień 30.09.2016 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie ze zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone za okres od 01.04.2016 do 30.09.2016.

Za zgodność załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

ZAKRES PRZEGLĄDU

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

Przeгляд przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w dokumentację księgową, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Komputronik S.A.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego 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.

WNIOSKI

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.04.2016 do 30.09.2016 zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

OBJAŚNIENIE UZUPEŁNIAJĄCE WNIOSEK

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do poprawności i rzetelności przedstawionego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż Spółka oraz jej jednostki zależne toczą szereg postępowań sądowych (zarówno jako powód jak i pozwany) z Clean & Carbon Energy S.A. oraz Texass Ranch Company Wizja P.S. Sp. z o.o. SKA w upadłości układowej. Spory te toczne są w związku z realizacją postanowień tzw. Umowy Inwestycyjnej, Ugody oraz o zapłatę należności wekslowych. Informacje dotyczące tych zdarzeń jak również prowadzonych sporów zostały przedstawione przez Spółkę w nocie 3.1 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego. Na dzień wydania naszego raportu nie można ocenić sposobu ostatecznego rozstrzygnięcia trwających postępowań sądowych. Zdaniem Zarządu Spółki, mimo istnienia pewnego ryzyka niekorzystnych rozstrzygnięć sądowych, najbardziej prawdopodobny rozwój wydarzeń został opisany w nocie 3.2 w scenariuszu nr 1. Scenariusz ten zakłada wygaszenie i umorzenie sporów prawnych (co jest pochodną uznania zawartej Ugody za ważną i wiążącą). W związku z tym, Zarząd Spółki, nie utworzył w sprawozdaniu finansowym żadnych odpisów aktualizujących wartość aktywów powiązanych bezpośrednio lub pośrednio z Umową Inwestycyjną oraz Ugodą, oraz nie utworzył rezerw na pokrycie strat ewentualnych zobowiązań, które to zobowiązania mogą powstać w razie niekorzystnego rozstrzygnięcia prowadzonych postępowań sądowych.

Zwracamy uwagę na przedstawioną w punkcie 3 dodatkowych informacji i objaśnień informację o podpisanym z Clean & Carbon Energy S.A. wstępnym porozumieniu w kwestii dalszego postępowania odnośnie prowadzonych przez strony lub podmioty z nimi powiązane sporów.

Zwracamy również uwagę na przedstawione w nocie 23 "Zdarzenia po dniu bilansowym" informacje na temat transakcji dotyczących sprzedaży udziałów jednostki zależnej Tradus Sp. z o.o. oraz zawarcia umowy faktoringu bez regresu wierzytelności wynikającej z pożyczki udzielonej Tradus Sp. z o.o. przez Komputronik S.A.

Wojniak

.....
Piotr Wojniak

Kluczowy Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11625

przeprowadzający przegląd w imieniu

UHY ECA Audyt

Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Nr 3115

Poznań, dnia 30.11.2016

