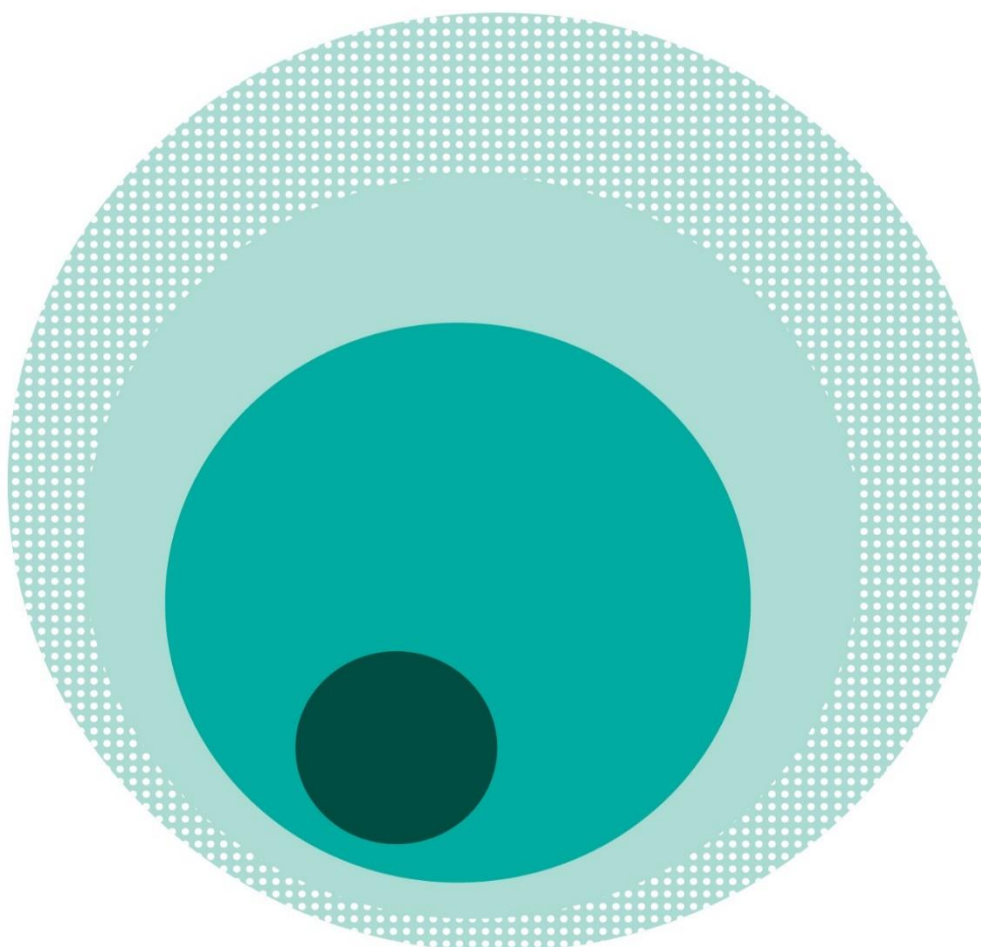


## KOMPUTRONIK S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 01.04.2018 R. DO 30.09.2018 R.

17.12.2018 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

---

*Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki Komputronik S.A. (zwanej dalej Spółką), na które składają się: bilans na dzień 30.09.2018 r., rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające.

## *Odpowiedzialność Zarządu Spółki*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego 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 sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## *Zakres przeglądu*

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

Przeгляд sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. 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 sprawozdania finansowego.

### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone 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*

Zarząd Spółki sporządził skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności. Zwracamy uwagę na notę 16 skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki informuje o naruszonych kowenantach na dzień 30.09.2018 r. w zawartych umowach kredytowych z mBank S.A., jednocześnie wskazując na otrzymanie pisemnego potwierdzenia z powyższego banku, iż naruszenia te nie będą stanowić podstawy zmiany warunków lub wypowiedzenia umów kredytowych, jak również nie powodują innych negatywnych konsekwencji finansowych. Zgodnie z otrzymanym przez nas oświadczeniem Zarządu, bazującym na informacjach uzyskanych od banków Santander Bank Polska S.A. oraz Bank Millennium S.A., kowenanty zawarte w umowach z tymi bankami, w tym wskaźnik kapitalizacji, zgodnie z metodologią przyjętą przez bank, nie zostaną uznane za naruszone.

Ponadto zwracamy uwagę na notę 22 „Transakcje z podmiotami powiązanymi” dodatkowych informacji do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, w której opisano niepewność związaną ze spłatą należności z tytułu dokonanej w okresie porównawczym sprzedaży udziałów jednostki zależnej oraz sprzedaży wierzytelności pożyczkowej w faktoringu pełnym. Nasz wniosek nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tych spraw.

UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Wojniak

.....  
Piotr Woźniak  
Kluczowy Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 11625  
przeprowadzający przegląd w imieniu  
UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
Nr 3115

Poznań, 17.12.2018 r.