

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Grupa Kapitałowa MINOX Spółka Akcyjna

dla Grupy Kapitałowej

Przeprowadziłam badanie załączonego / skonsolidowanego / sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MINOX Spółka Akcyjna w Warszawie (03-257) ul Echa Leśne 58 , na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący sumę bilansową w kwocie 74.158.792,77 zł, rachunek zysków i strat , rachunek przepływów pieniężnych , zestawienie zmian w kapitałach oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za przedłożone do badania sprawozdanie finansowe odpowiada Zarząd .

Zarząd jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy jest ono zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej Grupy Kapitałowej oraz czy księgi rachunkowe oraz pozostała dokumentacja stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone prawidłowo.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- Krajowych standardów rewizji finansowej ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam 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 wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące zarówno dane liczbowe, jak i wyjaśnienia słowne we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,

- zostało sporządzone, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości zasadami (polityka) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
-jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa .

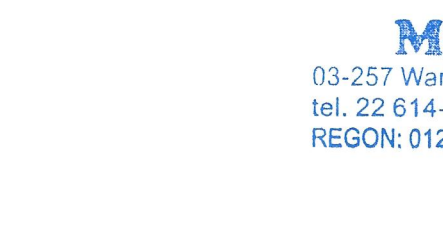
Gorzów Wlkp dnia 24.05.2016 roku

Kluczowy biegły rewident:


mgr. Janusz Mania
/ nr ewidencyjny 7411/

Podmiot uprawniony do badania :

Biuro Ekonomiczne „REWIZOR „
Janusz Mania
66-400 Gorzów Wlkp
ul. Kazimierza Wielkiego 61
/podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych 1098 /


TOMASZ OLSZEWSKI
PREZES ZARZĄDU

Minox S. A.

03-257 Warszawa, ul. Echa Leśne 58
tel. 22 614-43-55, fax. 22 814-37-54
REGON: 012308527 NIP: 524-18-40-738
(14)