

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2015 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2015 ROKU**

### **Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Komputronik S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Komputronik S.A. (zwanej dalej „Spółką”) siedzibą w Poznaniu przy ulicy Wołczyńskiej 37, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 30 września 2015 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzone za okres od 1 kwietnia 2015 roku do 30 września 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, obejmujące informacje o zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego jednostkowego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

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

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego 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.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że Spółka oraz spółki zależne toczą szereg postępowań sądowych (zarówno jako powód jak i pozwany) z Clean & Carbon Energy S.A. oraz Texas Ranch Company Wizja P.S. Sp. z o.o. SKA w upadłości układowej. Spory te toczony są w związku z realizacją postanowień tzw. Umowy Inwestycyjnej, Ugody oraz o zapłatę należności wekslowych. Informacje dotyczące prowadzonych sporów zostały przedstawione przez Zarząd w nocie 3.1 dodatkowych informacji i objaśnień do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. Na dzień wydania naszego raportu nie można ocenić sposobu ostatecznego rozstrzygnięcia trwających postępowań sądowych. Zdaniem Zarządu, mimo istnienia pewnego ryzyka niekorzystnych dla Spółki i jej jednostek zależnych rozstrzygnięć sądowych, najbardziej prawdopodobny rozwój wydarzeń opisany jest w scenariuszu 1 wskazanej noty. Scenariusz ten zakłada wygaszenie i umorzenie sporów prawnych (co jest pochodną uznania zawartej Ugody za ważną i wiążącą). W związku z tym, Zarząd nie utworzył w sprawozdaniu finansowym żadnych odpisów aktualizujących wartość aktywów dotyczących Umowy Inwestycyjnej, weksli oraz rezerw na pokrycie ewentualnych zobowiązań, które mogą powstać w razie niekorzystnego rozstrzygnięcia prowadzonych postępowań sądowych.



Piotr Waliński  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający przegląd  
numer ewidencyjny 4254

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 73:



Jacek Mateja  
Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o.  
komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 30 listopada 2015 roku