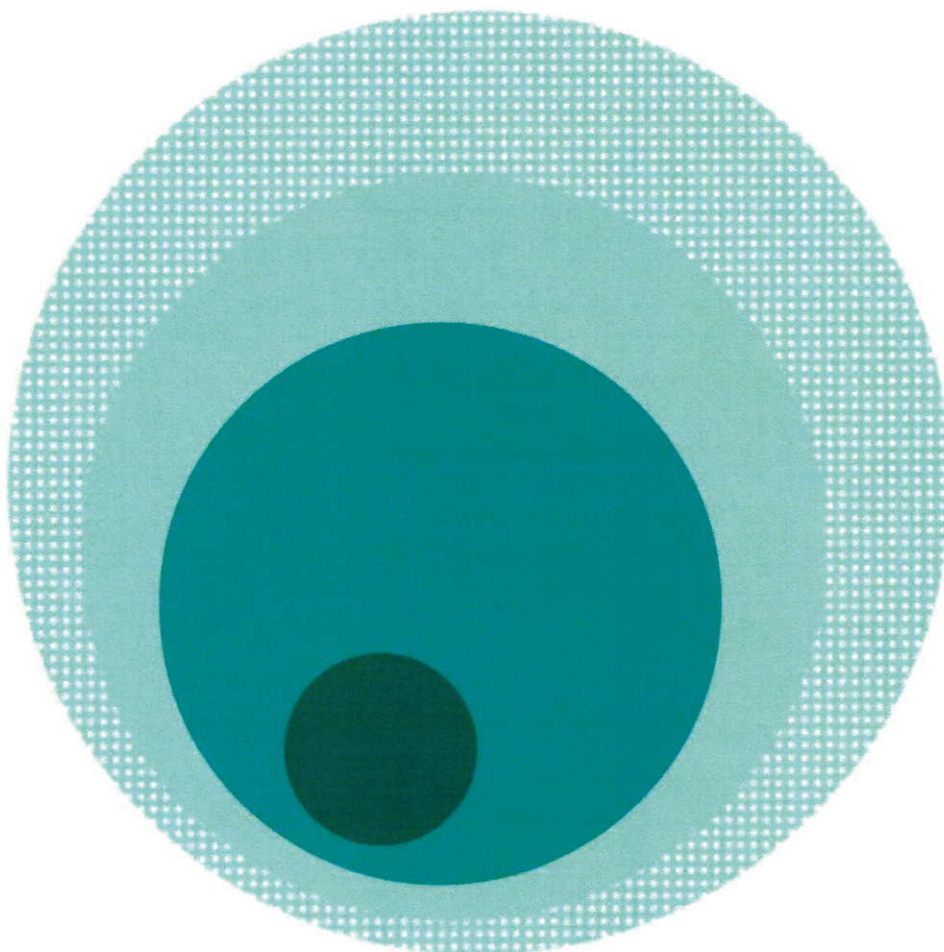


KOMPUTRONIK S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES

OD 01.04.2017 R. DO 30.09.2017 R.

13.12.2017 R.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Komputronik S.A. (zwanej dalej także Spółką) z siedzibą w Poznaniu ul. Wołczyńska 37, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 30.09.2017 r., rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2017 r. do 30.09.2017 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

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.

My Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm. 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 badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego 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.

Objaśnienie uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę, na informacje przedstawione w punkcie 3 „Znaczące zdarzenia i transakcje” Dodatkowych informacji i objaśnień do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, dotyczące istotnych sporów i postępowań sądowych, w których Spółka i jej jednostki zależne są powodem lub pozwany, a w szczególności na fakt zawarcia w dniu 07.11.2017 roku Nowej Ugody. Cel zawarcia i przewidywany efekt porozumienia zostały opisane w powyższym punkcie. Zawarta Nowa Uгода ma charakter warunkowy i została podpisana przy założeniu, że spełnią się wszystkie warunki zawieszające, pod którymi została ona zawarta. Szczegółowy wpływ Nowej Ugody na sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej zostanie przedstawiony przez Zarząd Spółki dopiero po ziszczeniu się warunków zawieszających i ostatecznym wykonaniu Nowej Ugody.

Zwracamy również uwagę na przedstawione w nocie 21 „Transakcje z jednostkami powiązаныmi” informacje na temat transakcji z podmiotami powiązаныmi, dotyczące 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. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej, pomimo wynegocjowania prolongaty ich spłaty, ściągalność tych wierzytelności nie jest zagrożona i na dzień bilansowy 30.09.2017 roku nie wystąpiły przesłanki do objęcia ich odpisem aktualizującym.

Nasz wniosek nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tych spraw.

Wojniak

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

Poznań, 13.12.2017 r.

