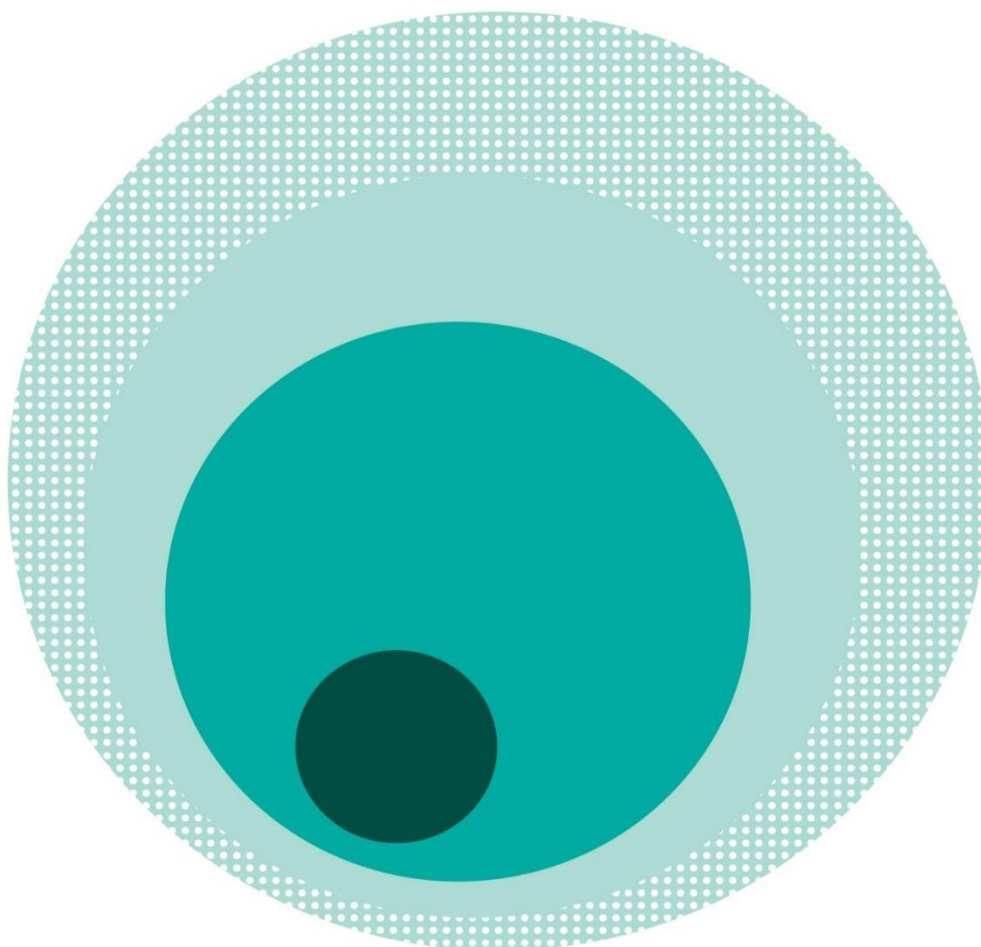


GRUPA KAPITAŁOWA KOMPUTRONIK S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
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 Jednostki dominującej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik S.A. (zwanej dalej Grupą), której Jednostką dominującą jest Komputronik S.A. (zwana dalej Jednostką dominującą), na które składają się: skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2018 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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.

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

Przegląd 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane 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 Jednostki dominującej sporządził skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółki z Grupy. Zwracamy uwagę na notę 17 skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 23 „Transakcje z podmiotami powiązаныmi” 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.