

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MADKOM Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego MADKOM Spółka Akcyjna z siedzibą w 81-451 Gdynia, Aleja Zwycięstwa, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 2013-12-31 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4 875 085,88 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku wykazujący stratę netto w wysokości **-196 247,16 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **385 748,69 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **779 884,18 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki MADKOM Spółka Akcyjna.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki MADKOM S.A. oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. zasady etyki biegłych rewidentów

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę 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.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki MADKOM S.A. na dzień 2013-12-31 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo sporządzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy Biegły Rewident
prowadzący badanie w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań
finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych pod nr 1008
Decyzją nr 132/63/95 KRBR z dnia 21-11-1995 r.

Transfer Sp. z o. o.
83-000 Pruszcz Gdański, ul. Obrońców Poczty Polskiej 3

Stefania Sobiech

Nr. w rejestrze: 7939

Pruszcz Gdański 28.04.2014 rok.