

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
„SUNEX” S.A. z siedzibą w Raciborzu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej, w której Jednostką dominującą jest „SUNEX” S.A. z siedzibą w Raciborzu („Jednostka Dominująca”), na które składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 r oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest zarząd Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie rady nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Badanie skonsolidowanego 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.

Badanie skonsolidowanego 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 Jednostkę Dominującą oraz jednostkę zależną zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz przepisami wydanego na podstawie powołanej wyżej ustawy rozporządzenia Ministra



Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 169, poz. 1327) ,

- a) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania finansowego informujemy, że sprawozdania finansowe jednostki zależnej objęte tym sprawozdaniem nie było badane przez biegłego rewidenta. W opinii o jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki Dominującej wskazano, że Spółka niezgodnie z art. 33. ust 3 ustawy o rachunkowości przyjęła stawki amortyzacji do kosztów prac rozwojowych w wysokości 5 % .W przypadku przestrzegania przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących kosztów prac rozwojowych wynik brutto zmniejszyłby się o około 100 000 zł, netto o około 81 000 zł. Na dzień bilansowy w spółce wystąpiły zapasy nie wykazujące ruchów powyżej 180 dni w wysokości 1 153 395,38 zł. Spółka nie utworzyła rezerwy na koszty toczącego się postępowania sądowego o odszkodowanie . W przypadku negatywnego wyroku Sądu spółka poniesie koszty, które na dzień bilansowy wynosiły 317 951,28 zł.

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

Częstochowa, 26 maja 2014 rok

W imieniu:

Biura Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych pod nr 2333

Kluczowy Biegły Rewident



Dorota Kowalska

nr w rejestrze 9430

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dorota Kowalska

42-200 Częstochowa, ul. Stanisławy 11
Regon 151559423, NIP 573-125-56-85
tel. 6922 275802

.....

Raport
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
GRUPY KAPITAŁOWEJ SUNEX S.A.
za rok obrotowy od 2013-01-01 r. do 2013-12-31 r.

Spis treści

I. Część ogólna	3
I.1 Dane identyfikujące jednostkę dominującą	3
I.2 Skład Grupy Kapitałowej	3
I.3 Dane identyfikujące biegłego rewidenta	3
I.4 Podstawa prawna przeprowadzonego badania	5
I.5 Zakres odpowiedzialności i cel badania	5
I.6 Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły	6
I.7 Informacja o zbadanym sprawozdaniu finansowym	6
II. Część analityczna	7
II.2 Podstawowe wartości ze skonsolidowanego bilansu	7
II.3 Podstawowe wielkości ze skonsolidowanego rachunku zysku i strat	8
II.4 Analiza wskaźnikowa	8
II.5 Komentarz do części analitycznej	10
III. Część szczegółowa	11
III.1 Zasady rachunkowości	11
III.2 Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
III.3 Informacje o pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat	11
III.4 Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia	12
III.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale	12
III.6 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
III.7 Skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej	12
IV. Uwagi końcowe	13
IV.1 Oświadczenie Zarządu spółki dominującej	13
IV.2 Podsumowanie	13

I.CZĘŚĆ OGÓLNA

I.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ

Pełna nazwa jednostki	SUNEX Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka akcyjna
Ulica	Piaskowa 7
Miejscowość	Racibórz
Kod pocztowy	47-400
Poczta	Racibórz
Adres WWW	Sunex.pl
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach, Wydział X Gospodarczy w Gliwicach
Data wpisu do rejestru	18.01.2011
Numer wpisu do rejestru	0000375404
Regon	277950758
NIP	6391814766
Kapitał podstawowy	16 233 228,00 zł
Kapitał własny	20 859 220,79 zł
Władze Jednostki	Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza, Zarząd

I.1.1. Przedmiot działalności Spółki zgodnie ze statutem zgłoszony do rejestru, m.in. :

- Produkcja wyrobów z aluminium i stopów aluminium
- Produkcja metalowych wyrobów gotowych z wyłączeniem maszyn i urządzeń
- Produkcja elementów elektronicznych
- Produkcja elektrycznego i nieelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego
- Produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana

I.1.2 Rzeczywisty przedmiot działalności spółki w okresie badanym:

- Produkcja rozwiązań w zakresie techniki solarnej.

I.1.3 Właściciele kapitału i zmiana struktury własności, jakie nastąpiły w badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym w %
Romuald Kalyciok	159 980 000	309 960 000	15 998 000	98,55
Gerard Kalyciok	20 000	40 000	2 000	0,01
Pozostali	2 332 280	2332280	2 332 280	1,44
Razem	162 332 280	312 332 280	16 332 280	100,00

I.1.4 Zarząd Spółki

Romuald Kalyciok – Prezes Zarządu

W badanym okresie oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Jednostki

1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

I.2.1 W dniu 31 grudnia 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej SUNEX SA wchodziły spółki

Nazwa	Udział % w kapitale	Metoda konsolidacji	Rodzaj opinii wydanej o jednostkowym sprawozdaniu finansowym	Nazwa podmiotu, który przeprowadził badanie	Dzień na który sporządzono sprawozdanie finansowe
SUNEX SA	Jednostka dominująca	Pełna	Z objaśnieniem bez zastrzeżeń	Biuro Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska	31.12.2013
Polska Ekologia sp z o.o.	100 %	Pełna	Nie poddana badaniu		31.12.2013
Stator sp z o.o.	33 %	Nie objęta konsolidacją			



I.3 DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA

I.3.1 Badanie przeprowadziło Biuro Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska z siedzibą w Częstochowie, przy ul. Stanisławy 11 (nr 2333 na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych). W imieniu podmiotu uprawnionego badaniem przeprowadził kluczowy biegły rewident Dorota Kowalska nr 9430

I.3.2 Biuro Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska z siedzibą w Częstochowie, przy ul. Stanisławy 11 została wybrana do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX SA uchwałą Rady Nadzorczej, na podstawie umowy zawartej w dniu 10 grudnia 2013 r.

I.3.3. Niniejszym oświadczamy, że zarówno podmiot uprawniony to jest: Biuro Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska, z którym jednostka zawarła umowę o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak i przeprowadzający z jego ramienia kluczowy biegły rewident Dorota Kowalska są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r.).

I.3.4 Badanie przeprowadzono w dniach 10.05-26.05.2014 roku

I.4 PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEGO BADANIA

I.4.1 Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o:

- przepisy ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. ,poz.330 z póź.zm.)
- krajowe standardy rewizji finansowej wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

I.5 ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

I.5.1 Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej Grupy Kapitałowej

I.5.2 W badaniu poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dokumentacji konsolidacyjnej posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej.

I.5.3. Przedmiotem naszego badania nie były kwestie nie mające wpływu na zbadane przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe

I.5.4 Zarząd Spółki Dominującej udostępnił nam w czasie badania sprawozdania finansowe jednostek objętych konsolidacją, dokumentację konsolidacyjną, informacje i inne dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

I.5.6 Zarząd spółki Dominującej, podpisał w dniu 26 maja 2014 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej i wymagałyby dodatkowego ujęcia w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W oświadczeniu Zarząd spółki dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

I.6 INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA ROK UBIEGLY

I.6.1 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX SA jest sporządzane za rok 2013 po raz pierwszy.

I.7 INFORMACJA O ZBADANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

I.7.1 Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX S.A. sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku obejmujące:

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowany sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 41 031 828,71 zł
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 973 657,43 zł.
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujący zwiększenia kapitału własnego o kwotę 973 657,43 zł
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o 1 018 941,45 zł
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.7.2 Zarząd Jednostki Dominującej sporządził sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej w 2013 roku, które dołączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



II.CZĘŚĆ ANALITYCZNA

II.1.1 W części analitycznej zaprezentowano najważniejsze dane finansowe, ich struktury, dynamiki i węzłowe wskaźniki obrazujące sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

II.2. PODSTAWOWE WARTOŚCI ZE SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

AKTYWA	(tys.zł)				
	2013	%	2012	%	dynamika % 2013/2012
Aktywa trwałe	27 883,5	67,96	24 160,9	68,03	115,41
Wartości niematerialne i prawne	6 186,6	15,08	4 977,1	14,01	124,30
Rzeczowe aktywa trwałe	19 389,9	47,26	17 638,7	49,67	109,93
Inwestycje długoterminowe	1 498,8	3,65	821,5	2,31	182,45
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	808,2	1,97	723,5	2,04	111,71
Aktywa obrotowe	13 148,3	32,04	11 352,1	31,97	115,82
Zapasy	7 868,5	19,18	6 806,3	19,17	115,61
Należności krótkoterminowe	3 795,8	9,26	2 727,5	7,68	139,17
Inwestycje krótkoterminowe	1 150,6	2,80	91,7	0,26	1254,74
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	333,4	0,80	1 726,5	4,86	19,31
SUMA AKTYWÓW	41 031,8	100,0	35 513,0	100,0	115,54
PASYWA					
Kapitał własny	19 442,9	47,38	18 469,2	52,01	105,27
Kapitał zakładowy	16 233,2	39,56	16 233,2	45,71	100,00
Kapitał zapasowy	3 220,8	7,85	2 552,5	7,19	126,18
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(984,8)	-2,40	(997,0)	-2,81	98,78
Wynik netto z roku bieżącego	973,7	2,37	680,4	1,92	143,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 588,9	52,62	17 043,8	47,99	126,67
Rezerwy na zobowiązania	454,6	1,11	432,7	1,22	105,07

Zobowiązania długoterminowe	3 471,6	8,46	3 824,6	10,77	90,77
Zobowiązania krótkoterminowe	13 590,7	33,12	10 609,1	29,87	128,10
Rozliczenia międzyokresowe	4 072,0	9,92	2 177,4	6,13	187,02
SUMA PASYWÓW	41 031,8	100,0	35 513,0	100,0	115,54

II.3. PODSTAWOWE WIELKOŚCI ZE SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Wyszczególnienie	2013	% przych ze sprzed	2012	% przych ze sprzed	dynamika % 2013/2012
Przychody ze sprzedaży	31 417,0	100	32 689,3	100	96,11
Koszty działalności operacyjnej	30 320,4	96,51	31 583,3	96,62	96,81
Wynik ze sprzedaży	1 096,6	3,49	1 106,0	3,38	99,16
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	722,7	2,3	(145,3)	-0,44	-497,38
Wynik na działalności finansowej	(608,6)	-1,94	(337,0)	-1,03	180,59
Wynik finansowy brutto	1 210,7	3,85	623,7	1,91	194,1
Podatek dochodowy	237,0	0,75	56,7	0,17	-418,07
Wynik finansowy netto	973,7	3,10	680,4	2,08	143,1

II.4 ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Rentowność		2013	2012
Rentowność majątku	Wynik finansowy netto		
	Suma aktywów	2,37	1,92
Rentowność sprzedaży netto	Wynik finansowy netto		
	przychody ze sprzedaży produktów i towarów	3,1	2,08

Rentowność sprzedaży brutto	Wynik ze sprzedaży produktów i towarów		
	<u>przychody ze sprzedaży</u>	3,49	3,38
	produktów i towarów		
Rentowność kapitału własnego	Wynik finansowy netto		
	<u>Kapitał własny</u>	5,01	3,68
Zadłużenie		2013	2012
Ogólny poziom zadłużenia	Zobowiązania ogółem		
	<u>Suma aktywów</u>	41,58	40,64
Wskaźnik struktury finansowania	Kapitał włas.rezerwy, zob.dług		
	<u>Suma pasywów</u>	56,95	64,0
Płynność		2013	2012
I stopnia	Aktywa obrotowe		
	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	0,95	1,05
II stopnia	Aktywa obrotowe – Zapasy		
	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	0,36	0,26
III stopnia	Inwestycje krótkoterminowe		
	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	0,08	0,01

Inne wskaźniki			2013	2012
Szybkość obrotu należnościami	Należn. z tyt. dostaw i usług*365			
	<u>Przychód netto ze sprzedaży</u>	Dni	27,04	25,90
Szybkość obrotu zobowiązaniami	Zobow. z dostaw i usług*365			
	<u>Koszt działalności operacyjnej</u>	Dni	61,11	46,21
Szybkość obrotu zapasów	Zapasy * 365			
	<u>Koszt działalności operacyjnej</u>	Dni	104,64	93,97
Złota reguła finansowania majątku obrotowego	Aktywa obrotowe		0,97	1,07
	Zobowiązania krótkoterminowe			
Złota reguła finansowania majątku trwałego	Aktywa trwałe		1,22	1,08
	Kapitał stały			

II.5 KOMENTARZ DO CZĘŚCI ANALITYCZNEJ

Powyżej przedstawiono wybrane wielkości ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysku i strat oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

W czasie naszego badania nie odnotowaliśmy istnienia istotnych okoliczności, które mogłyby powodować, że Jednostka Dominująca lub spółka zależna objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie są w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

III.1 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podmioty objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej SUNEX SA stosują jednolite zasady rachunkowości i metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe podmiotu zależnego objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy, co sprawozdanie finansowe podmiotu dominującego, tj. na dzień 31.12.2013 r.

Zarząd Jednostki Dominującej zapewnił porównywalność danych finansowych zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

III.2 ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów.

Podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna obejmująca m.in.

- Sprawozdania finansowe podmiotów objętych konsolidacją
- Potwierdzenie obrotów i sald pomiędzy podmiotami, których sprawozdania finansowe są konsolidowane
- Zestawienie korekt i wyłączeń konsolidacyjnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej i zestawienia w taki sposób, jakby grupa stanowiła jedną jednostkę. Podmiot dominujący i podmiot zależny zostały skonsolidowane metodą pełną. W toku konsolidacji dokonano odpowiednich wyłączeń i korekt w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań, kapitału własnego oraz operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją. Ponadto wyłączeniom podlegała wartość posiadanych udziałów przez jednostkę dominującą w kapitale jednostki zależnej.

III.3 INFORMACJE O POZYCJACH BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura aktywów i pasywów Grupy Kapitałowej SUNEX SA, jak i również pozycji kształtujących jej wyniki, została przedstawiona w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2013 zakończonym dnia 31 grudnia 2013 stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

Zwracam uwagę, że w pozycjach spółki dominującej:

Wartości niematerialne i prawne

Spółka Dominująca niezgodnie z art. 33. ust 3 ustawy o rachunkowości przyjęła stawki amortyzacji do kosztów prac rozwojowych w wysokości 5 %. W przypadku przestrzegania przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących kosztów prac rozwojowych wynik brutto zmniejszyłby się o około 100 000 zł.

Zapasy

Na dzień bilansowy w spółce dominującej występują zapasy nie wykazujące ruchów powyżej 180 dni w wysokości 1 153 395,38 zł. Zgodnie z oświadczeniem Zarządu zapasy te będą wykorzystane do produkcji po dniu bilansowym oraz są niezbędne w celu zapewnienia serwisu gwarancyjnego sprzedawanych produktów.

Rezerwy

Spółka dominująca nie utworzyła rezerwy na koszty toczącego się postępowania sądowego o odszkodowanie . W przypadku negatywnego wyroku Sądu spółka dominująca poniesie koszty, które na dzień bilansowy wynosiły 317 951,28 zł.

III.4 Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja dodatkowa i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013 zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z ustawą o rachunkowości.

III.5 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem- w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach grupy kapitałowej.

III.6 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów zostało sporządzone z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednia z bilansem i rachunkiem zysków i strat.

III.7 SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zarząd spółki dominującej sporządził sprawozdanie z działalności grupy Kapitałowej SUNEX SA, które uwzględnia przepisy ustawy o rachunkowości. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym .



IV. UWAGI KOŃCOWE

IV.1 Oświadczenie Zarządu spółki dominującej

Zarząd Spółki Dominującej Grupy Kapitałowej SUNEX SA złożył w dniu 26 maja 2014 roku pisemne oświadczenie o nie pominięciu żadnych informacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz o nie wystąpieniu istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

IV.2 Podsumowanie

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych. Każda ze stron została oznaczona parafą biegłego w dolnej części przy numerze strony.

Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe.

Częstochowa, 26 maja 2014 rok

W imieniu:

Biura Biegłego Rewidenta Dorota Kowalska

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych pod nr 2333

Kluczowy Biegły Rewident



Dorota Kowalska

nr w rejestrze 9430

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dorota Kowalska

42-200 Częstochowa, ul. Stanisławy 11

Regon 151559428, NIP 573-125-36 95

tel. 0522 275802

.....