

OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015r.,

POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA

Warszawa , Ul. Na Skraju nr 68

04-197 Warszawa , kraj Polska

11 marzec 2016 r..

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 R.

POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Zarządu

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego POLMAN spółka akcyjna z /s w Warszawie, adres ul. Na Skraju 68 02-197 Warszawa, kraj Polska na które składa się z: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r., wykazujący sumę bilansową w kwocie 9 295 802,81 złotych, rachunek zysków i strat za 2015r, zestawienia zmian w kapitale(funduszu) własnym na dzień 31.12.2015r. , rachunek przepływów pieniężnych za 2015r., oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za przedłożone sprawozdania odpowiada Zarząd Spółki. Zarząd jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz.330 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej ustawą o rachunkowości .

Moim zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażeniem pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy jest ono zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone prawidłowo i czy jest zgodne co do formy i treści z umową spółki.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

– rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

-Krajowych standardów rewizji finansowej oraz jakości ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytu.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu, w szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości 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.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii. Moim zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące, zarówno dane liczbowe, jak i wyjaśnienia słowne we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015r.,

- zostało sporządzone, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowa spółki.

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

Warszawa, dnia 11.03.2016r.

Kluczowy Biegły Rewident

C. Zalewska

BIEGŁY REWIDENT NR. 4567

mgr Czesława Zalewska

Podmiot badający

C. Zalewska

CZESŁAWA ZALEWSKA

BIURO KSIĘGOWE

ul. Aluzyjna 25E lok.104, 03-149 Warszawa

NIP: 876-100-20-63, REGON: 870573943

tel. 22 381 28 70