

**OPINIA  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**



**OPINIA  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.  
dla**

**Grupy Kapitałowej**

**TRANS POLONIA S.A.**

**z siedzibą w Tczewie przy ul. Rokickiej 16**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania skonsolidowanego za 2012 r. Grupy Kapitałowej TRANS POLONIA S.A., w której jednostką dominującą jest Trans Polonia S.A., na które składa się:

1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r.,
2. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.,
3. skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.,
4. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.
5. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Spółki.

Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

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 – w dużej mierze metodą wrywkową- dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego 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 na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.,
- b. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE,
- c. jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie z działalności Grupy jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz .U z 2009 nr 33 poz. 259), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Tomasz Szanel Nr w rejestrze 10931**  
**Kluczowy biegły rewident**  
**przeprowadzający badanie w imieniu**

**Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.**  
**Nr w rejestrze 3385**  
**ul. Miłskiego 1/49**  
**80-809 Gdańsk**

**GDAŃSKA GRUPA**  
**AUDYTORÓW Sp. z o.o.**  
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5  
80-034 Gdańsk NIP: 583-305-46-37  
www.gga.com.pl tel.: 58 739-70-21

Gdańsk, dnia 15 marca 2013 r.

---

Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.