

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Zarządu, Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia

TERMOEXPERT SPÓŁKA AKCYJNA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy TERMOEXPERT SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, przy ul. Broniewskiego 15, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 2014-12-31 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

4 774 541,48 zł

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2014-01-01 roku do 2014-12-31 roku wykazujący zysk netto w wysokości

125 204,78 zł

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 2014-01-01 roku do 2014-12-31 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę

73 437,68 zł

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2014-01-01 roku do 2014-12-31 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę

19 797,37 zł

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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 2013, 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 tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki 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.

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 na dzień 2014-12-31 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 2014-01-01 roku do 2014-12-31 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
przeprowadzający badanie*

*Cecylia Skotnicka
Nr w rejestrze 9499*



*CESKO-ACCOUNTING
Kancelaria Audytu i Doradztwa
Biegły Rewident Cecylia Skotnicka
41-800 Zabrze, ul. Wolności 94*

*Wpis na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 3217*

Zabrze, 12 maja 2015 r.