

STANOWISKO NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania sprawozdania finansowego

DREWEX S.A.

za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

STANOWISKO NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DREWEX S.A.

OBEJMUJĄCEGO OKRES

OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej

DREWEX S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego DREWEX S.A. w siedzibie w Warszawie, przy ul. Domaniewskiej 17/19, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, oraz 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 Spółki 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 r. Nr 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Zwracamy uwagę na następujące kwestie będące podstawą wyrażenia stanowiska biegłego rewidenta:

1. W sprawozdaniu finansowym poinformowano, że zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, jednak spółka w analizowanym okresie poniosła znaczące straty na działalności. Następuje stopniowe pogarszanie się sytuacji finansowo-majątkowej. Strata okresu i skumulowane straty z lat ubiegłych

spowodowały, że spółka osiągnęła ujemne kapitały własne. Wobec tego istnieje zagrożenie co do możliwości dalszej kontynuacji działalności przez spółkę DREWEX S.A. w niezmienionym istotnie zakresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2. Do dnia zakończenia badania nie uzyskaliśmy wystarczających informacji i dowodów w następujących obszarach:

- a) do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy wystarczających informacji pozwalających na ocenę transakcji ujętych w księgach spółki w obszarze należności i zobowiązań. Nie możemy wobec tego potwierdzić, że należności i zobowiązania wykazane zostały w prawidłowej wysokości.
- b) nie możemy potwierdzić, że w sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy dokonano wyceny kredytów bankowych i pożyczek, a także z powodu braku informacji nie możemy również wypowiedzieć się na temat wymagalności tych zobowiązań. Wartość kredytów i pożyczek wykazana została w sprawozdaniu finansowym w łącznej wysokości 8 830 tys. zł. co stanowi 293 % sumy bilansowej.

Uwzględniając wagę problemów omówionych wyżej i ich wpływ na wynik działalności gospodarczej za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31 grudnia 2015 r. nie możemy wyrazić opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym.

W przedstawionej sytuacji za bezprzedmiotowe uznaliśmy rozpatrywanie sprawozdania z działalności jednostki..



Andrzej Pulut nr ew. 10972
Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający przegląd w imieniu

WBS Audyt Sp. z o.o.
ul.Grzybowska 4 lok. U9B, 00-131 Warszawa
NIP: 525-15-69-214 REGON: 010629233
KRS: 0000099028

WBS Audyt Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B
Podmiot uprawniony Nr ew. 3685

Warszawa 18 marca 2016 r.