

CESKO—ACCOUNTING

KANCELARIA AUDYTU I DORADZTWA

BIEGŁY REWIDENT CECYLIA SKOTNICKA

41-800 ZABRZE, UL. WOLNOŚCI 67B/21

BIURO RACHUNKOWE: 41-800 ZABRZE, UL. WOLNOŚCI 94

KONSULTACJE: 41-706 RUDA ŚLĄSKA, UL. PODLASKA 46 C

Opinia i raport

z badania sprawozdania finansowego

za rok 2013

TERMOEXPERT SA

ul. Broniewskiego 15

47-225 Kędzierzyn-Koźle

Zabrze, maj 2014

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla
**Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia
TERMOEXPERT Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy TERMOEXPERT Spółka Akcyjna z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, przy ulicy Broniewskiego 15, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 2013-12-31 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
3 975 363,36 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku wykazujący zysk netto w wysokości
196 678,36 zł
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę
196 653,36 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę
21 013,62 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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 weryfikacyjny - 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 2013-12-31 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 2013-01-01 roku do 2013-12-31 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 67b/21*

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

Zabrze, 12 maja 2014 r.