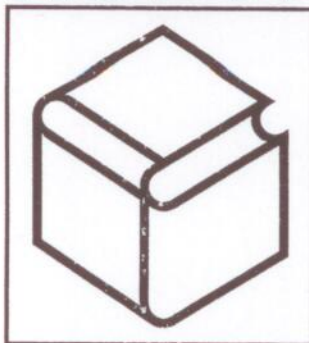


AUDYT



INSTYTUT
STUDIÓW
PODATKOWYCH

MODZELEWSKI I WSPÓLNICY

Opinia i raport biegłego rewidenta
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego
„KOMPAP” S.A. w Kwidzynie
na dzień 31.12.2013 r.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej PP-H „KOMPAP” S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego PP-H „KOMPAP” S.A. z siedzibą w Kwidzynie, 82-500, ul. Piastowska 39, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **38.466.642,54 zł,**
3. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości **626.572,57 zł,**
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zwiększanie kapitałów własnych o **626.572,57 zł,**
5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o **32.002,02 zł,**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z obowiązującymi przepisami oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd PP-H „KOMPAP” S.A.

Zarząd PP-H „KOMPAP” S.A. 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 r., Nr 0, poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości 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 przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. wynikających z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

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 jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrównowy - 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
2. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. 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 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, 12 luty 2014 r.

Kluczowy Biegły Rewident

Jerzy Lewandowski

Biegły Rewident
Nr ew. 2219

INSTYTUT STUDIÓW PODATKOWYCH
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY - AUDYT Sp. z o.o.
04-367 Warszawa, ul. Kaleńska 8
Tel. (022) 517-30-70, (022) 517-30-60
Fax. (022) 517-30-71
NIP 113-23-06-021

**Instytut Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy-AUDYT
Sp. z o.o., Warszawa
ul. Kaleńska 8
Nr ewidencyjny 2558**

Jerzy Lewandowski
Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
Nr ew. 2219

Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
Nr ew. 2219

Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy AUDYT Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe

Spis treści

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 r.	2
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 1.01. - 31.12.2013 r.	3
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 1.01. - 31.12.2013 r.	4
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1.01. - 31.12.2013 r.	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6