

Kancelaria Finansowa
Ryszard Gorycki
ul. Wilcza 29/21
00-544 Warszawa

Warszawa, 27.05.2013 r.

PRICEWATERHOUSECOOPERS SECURITIES S.A.
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2012 r.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

PRICEWATERHOUSECOOPERS SECURITIES S.A.
z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14
za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PricewaterhouseCoopers Securities S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego PricewaterhouseCoopers Securities S.A., z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- a/ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b/ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 447.1 tys. PLN;
- c/ Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazujący stratę netto w wysokości -89,8 tys. PLN;
- d/ Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 89,8 tys. PLN;
- e/ Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 61,9 tys. PLN;
- f/ Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki 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 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 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:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

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 wrywkowy – 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 jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.,
- b/ zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c/ jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

.....
Ryszard Gorycki
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 7286

Warszawa, 27.05.2013 r.



.....
Kancelaria Finansowa
Ryszard Gorycki
ul. Wilcza 29/21
00-544 Warszawa