



BIEGLI REWIDENCI KIELCE SPÓŁKA Z O.O.

25-324 KIELCE, UL. SANDOMIERSKA 105, tel. 41 366-35-79

---

## OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu

**BETOMAX POLSKA S.A.**

w Końskich ul. Górna 2 a

**z badania sprawozdania finansowego**

**za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki BETOMAX POLSKA Spółka Akcyjna w Końskich, ul. Górna 2 a, na które składa się:

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;   |                         |
| 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą   | <b>45 773 649,91 zł</b> |
| 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, wykazujący zysk netto w wysokości                                | <b>2 981 050,38 zł</b>  |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę     | <b>7 758 455,38 zł</b>  |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę | <b>131 196,24 zł</b>    |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.   |                         |

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności spółki za 2013 rok.

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 roku o rachunkowości (Dz. U z 2013 r. 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym,
- 3) 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 jednostkę 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 miarodajnej opinii.

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

- a) 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 roku do 31.12.2013 roku,
- 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 Spółki.

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.

Kluczowy biegły rewident  
Irena Kos, nr rej. 10093

  
PODPOISZCZANIE KSIĄŻKI REWIDENTA

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych  
wpisany na listę pod nr 473

Biegli Rewidenci Kielce sp. z o.o.  
25-324 Kielce, ul. Sandomierska 105  
tel. 41 368 23 21, tel./fax 41 366 35 79  
NIP 657 030 82 64, REG. 290031145

Kielce, dnia 06 czerwca 2014 roku.

PREZES ZARZĄDU  
*Leokadia Zagórska*  
Biegły Rewident  
Nr w rejestrze 4550