

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

I. DLA INNO – GENE Spółka Akcyjna

JEDNOSTKA BADANA- ADRESAT OPINII

ADRES

ul. Rubież 46 , 61-612 Poznań

II. PRZEPROWADZILIŚMY BADANIE ZAŁĄCZONEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

INNO – GENE Spółka Akcyjna

NAZWA JEDNOSTKI I OKREŚLENIE JEJ FORMY PRAWNEJ

ADRES

ul. Rubież 46 , 61-612 Poznań

NIP : 972-12-15-439 REGON : 301463649

Na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r. , Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (Funduszu) własnym, rachunków przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 września 1994r o rachunkowości (DZ. U, z 2017r poz. 2342 z póź. zm.) wydanymi na jej

podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa a także umową/ statutem jednostki oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, która uznaje za niezbędną, aby sporządzone sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ. U. z 2017r poz. 1089)
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
- 3) Ustawy z dnia 29 września 1994r – Tekst jednolity z dnia 15 grudnia 2017r (DzU. 2017 poz. 2342 Ustawa o rachunkowości)

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób , aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe

stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości. Elementy te zostały zachowane.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależało od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym. W tym celu zaplanowano stosowne do okoliczności procedury badania. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedzialności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażania przez nas opinii.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. W świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia:

IV. Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r do 31.12.2017r zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowego, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- jest zgodny co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową/ statutem jednostki.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KSB) oraz stosowanie do ustawy z dn. 11 maja 2017r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach- Dz. U. z 2017r poz. 1089)

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowej księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

V. Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń ponieważ:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

VI. Podczas badania zgodnego z KSB stosowaliśmy zawodowy osąd i zachowaliśmy zawodowy sceptycyzm a także uwzględniliśmy następujące zasady:

- identyfikowaliśmy i ocenialiśmy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem i przeprowadziliśmy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskaliśmy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii.
- uzyskaliśmy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej w badaniu w celu zaprojektowania procedur badania, które były odpowiednie w danych okolicznościach,
- ocenialiśmy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, istnieje istotna pewność związania ze zdarzeniami lub warunkami, która upewnia badającego o zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Kluczowy Biegły Rewident

Mirosław Urbanowicz
nr 4217

VII Mirosław Urbanowicz pod nr 4217

Imię, Nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

VIII Kancelaria Audytorsko – Doradcza Mirosław Urbanowicz

ul. Poznańska 40/5 , 60-851 Poznań nr ewidencyjny : 2349

Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Data sprawozdania z badania 02.05.2018r.

Kancelaria Audytorsko - Doradcza
60-881 Poznań, ul. Poznańska 40/5
tel./fax (0-61) 864 13 09
NIP 782-165-65-44

Prezes Zarządu

Mirosław Urbanowicz
biegły rewident nr 4217/736