

SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest...INNO – GENNE Spółka Akcyjna

(nazwa jednostki dominującej i określenie jej formy prawnej)

Z siedzibą : ul. Rubież 46 , 61-612 Poznań

na które składają się : skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian kapitału (Funduszu) własnym i skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017r, oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

*Odpowiedzialność kierownika jednostki dominującej i osób sprawujących
Nadzór za skonsolidowane sprawozdanie finansowe*

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzone skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2017r poz. 2342 z późn. zm) („ustawa o rachunkowości”) , wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/ statutem dominującej. Kierownik jednostki dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

14) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r poz. 1089) (ustawa o biegłych rewidentach)

15) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015r z późn. zm.

16) Ustawy z dnia 29 września 1994r – Tekst jednolity z dnia 15 grudnia 2017r (Dz. U. 2017 poz. 2342) Ustawa o rachunkowości

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność,

że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia. Elementy te zostały zachowane.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależało od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident wziął pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę dominującą skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażania opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki dominującej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2017r oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017r, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa i umową/statutem jednostki dominującej.

Uzupełniające objaśnienia

Sprawozdanie z badania nie zawiera oświadczenia biegłego rewidenta o przypadkach istotnej niepewności w odniesieniu do zdarzeń lub uwarunkowań, które mogą rodzić zasadnicze wątpliwości co do zdolności grupy kapitałowej do kontynuowania działalności ponieważ takowe nie występują.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasz opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności grupy kapitałowej.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności grupy kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny kierownik jednostki dominującej. Ponadto kierownik jednostki dominującej oraz członkowie rady nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodnie z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o grupie kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej istotnych zniekształceń.

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

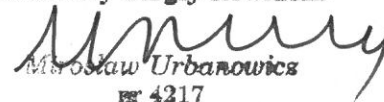
Informacja o sporządzeniu oświadczenia na temat informacji niefinansowych.

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że jednostka dominująca nie wymaga sporządzenia oświadczenia na temat informacji niefinansowych o którym mowa w art.49b ust. 1 ustawy o rachunkowości jako wyodrębniona część sprawozdania z działalności grupy kapitałowej ponieważ okoliczności wymienione w ustawie o biegłych rewidentach o którym mowa w art. 49b ust, 11 ustawy o rachunkowości nie występują.

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

.....Mirośław Urbanowicz pod nr 4217

Kluczowy Biegły Rewident


Mirośław Urbanowicz
nr 4217

Działający w imieniu:

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

Kancelaria Audytorsko – Doradcza Mirośław Urbanowicz

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

Data sprawozdania z badania 21.05.2018r.

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

Prezes Zarządu


Mirośław Urbanowicz
Kluczowy rewident nr 4217/736