

## OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 r.

### **POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA**

Warszawa , Ul. Na Skraju nr 68

04-197 Warszawa , kraj Polska

13 marzec 2017 r..

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podmiotu POLMAN SPÓŁKA  
AKCYJNA z badania sprawozdania finansowego POLMAN S.A .

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego  
Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego POLMAN Spółka  
Akcyjna

z /s w Warszawie, adres ul. Na Skraju 68 02-197 Warszawa, kraj Polska które składa  
się z: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31  
grudnia 2016r, rachunek zysków i strat , zestawienia zmian w kapitale( funduszu )  
własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01..2016 do  
31.12.2016 r., oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie  
prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego  
rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (   
Dz.U. z 2016 r. poz.1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”,  
wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi  
przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę  
wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego  
niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki oraz członkowie rady  
nadzorczej ( lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do  
zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w  
ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na  
podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy  
stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z  
Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych  
Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych  
Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania  
wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby  
uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego  
zniekształcenia.