

OPINIA

Niezależnego biegłego rewidenta

o skonsolidowanym sprawozdaniu
finansowym

Grupy Kapitałowej TelForceOne

z siedzibą we Wrocławiu, ul. Krakowska 119

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu TelForceOne S.A.

Wrocław, 19 marzec 2014 r.

Data sporządzenia

AUDIT TAX CONSULTING Sp. z o.o.

Biuro w Krakowie
31-618 Kraków
os. Złotego Wieku 89
e-mail: biuro@audittax.pl
tel. 12 640 16 88
fax: 12 688 14 70

Zarejestrowana W Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia W Krakowie XI Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000435444, Kapitał zakładowy: 200.000,00 PLN
Zarząd w składzie: Małgorzata Dębska - Prezes Zarządu, Barbara Szmurło - Wiceprezes Zarządu
NIP: 6783146012 REGON: 122674936

Biuro w Katowicach
40-476 Katowice
Plac Pod Lipami 5
e-mail: biuro@audittax.pl
tel. 32 603 61 50

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego **Grupy Kapitałowej TelForceOne** („Grupa”), w której jednostką dominującą jest TelForceOne S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-428), ul. Krakowska 119, („Spółka” lub „Jednostka Dominująca”), na które składa się:

- | | | |
|--|----------------|---------|
| - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2013 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 152 473 | tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat) za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący całkowity dochód netto w kwocie | 3 704 | tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę: | 3 998 | tys. zł |
| - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 3 704 | tys. zł |
| - dodatkowe informacje i objaśnienia, | | |
| - sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2013. | | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej oraz Członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjach, które zostały ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach, wymogi ustawy 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

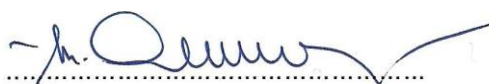
- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

Badanie skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Grupy, które przedłożył Zarząd Jednostki Dominującej. Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu z działalności Grupy zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniu skonsolidowanym za badany rok obrotowy. Sprawozdanie z działalności Grupy zostało przygotowane z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 poz. 259. z późniejszymi zmianami).



Monika Aksak-Wąs, nr 9446

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

AUDIT TAX CONSULTING Sp. z o.o., nr 3816

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr na liście

31-618 Kraków, Os. Złotego Wieku 89

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wrocław, 19 marzec 2014 r.