

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Holdikom Spółka Akcyjna w Ostrowie Wielkopolskim

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Holdikom SA z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, ul. Partyzancka 27 za rok zakończony dniem 31 grudnia 2012 roku

obejmującego:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego – zasad (polityki) rachunkowości
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **524.626.496,54 złotych** (słownie: pięćset dwadzieścia cztery miliony sześćset dwadzieścia sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 54/100)
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości **457.859,31 złotych** (słownie: czterysta pięćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć złotych 31/100).
- 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2.023.472,74 złote** (słownie: dwa miliony dwadzieścia trzy tysiące czterysta siedemdziesiąt dwa złote 74/100).
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o **7.594.630,44 złotych** (słownie: siedem milionów pięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące sześćset trzydzieści złotych 44/100 ).
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki dominującej.

Zarząd Spółki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku 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 (polityki) rachunkowości grupy kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy grupy kapitałowej.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
3. stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym – Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649).

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 Spółkę dominującą oraz Spółki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - podstaw, z których wynikają liczby

i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

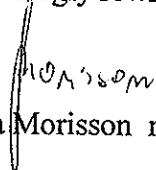
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonych 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,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa postanowieniami statutu Spółki dominującej.

Sprawozdanie z działalności grupy jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 i ust. 3 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

  
Zdzisława Morisson nr rejestru 2618

Kancelaria Biegłych Rewidentów  
BIURO KSIĘGOWE i AUDYTORSKIE  
Zdzisława Morisson  
ul. Kasprowicza 1 A  
tel. 880 002 358, 798 92 i 364  
63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI  
NIP 622-162-85-10 Reg. 301263732-00025

Ostrów Wielkopolski, dnia 20 maja 2013 roku