

DORADZTWO FINANSOWE FA

Spółka z o.o.

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania prawidłowości sprawozdania finansowego
za 2013 r.

VENTUS ASSET MANAGEMENT S.A.

- I. Dla: Zgromadzenia Akcjonariuszy i Zarządu Spółki VENTUS ASSET MANAGEMENT S.A.
z siedzibą w Warszawie 02-384 ul. Włodarzewska 69 A
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2013 r.
na które składa się:

- WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- BILANS sporządzony na dzień 31.12.2013 roku,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 339 568,30 zł
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od dnia
01.01.2013 do 31.12.2013 r. wykazujący stratę netto w kwocie... 412 023,72 zł
- RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za rok obrotowy
od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zmniejszenie
stanu środków pieniężnych o kwotę 460 239,69 zł
- ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za rok obrotowy
01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie
kapitału własnego o kwotę 412 023,72 zł
- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki w rozumieniu art. 4 pkt. 5 ustawy o rachunkowości / Dz. U. z 2013 poz. 613 /.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. nr 613)
- 2/ ustawy o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań oraz nadzorze publicznym / Dz. U. nr 77, poz. 649 z 7.05.2009 r./,
- 3/ Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie 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 wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.


Biegły rewident oświadcza, że spełnia warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym / Dz.U. nr 77, poz. 649 z 7 maja 2009 r. /.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- 2) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

V. Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art.49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

VI. Kluczowy biegły rewident


.....
(Stanisław LESZEK - nr rejestru KIBR 2207)

przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
DORADZTWO FINANSOWE F-A Sp. z o.o.
nr rejestru KIBR - 1 6 9

DORADZTWO FINANSOWE
FA
Spółka z o.o.
04-848 Warszawa, ul. Kąkolowa 37
NIP 113-00-10-204

PREZES

dr Stanisław Leszek

VII. Siedziba podmiotu uprawnionego Warszawa

VIII. Data 28.03.2014 r.