

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGLEGEGO REWIDENTA Z BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla ELEKTRA Spółka Akcyjna  
01-230 Warszawa ul. Skierniewicka nr 10A  
NIP 7010379536

Przeprowadziliśmy badania załączonego rocznego sprawozdania finansowego, spółki jak wyżej, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- rachunek zysków i strat na ten sam dzień,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 94 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r poz. 1047 z późn. zm.) wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa a także statutem jednostki oraz sprawozdania z działalności. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną niezbędną aby sporządzone sprawozdanie finansowe było wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznych (Dz.U.z 2017 r. poz 1089),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości. Wyrażamy przekonania, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy który wynosi 8.265.895,62 zł., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami roz. 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami i statutem jednostki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., oraz bilans w aktywach i pasywach zawierają informacje dotyczące roku ub.

Nie wykonywaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

.....  
mgr Jan Felski, nr w rejestrze 826  
kluczowy biegły rewident

Warszawa, dnia 12. kwietnia 2023 r.

Załącznik Sprawozdanie Finansowe