

**„ Pro – Bilans” J .K.
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Gdynia ul. Akacyjowa 19 A
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych numer ewidencyjny 2397**

**Opinia
z badania sprawozdania finansowego**

**„SEKO” S.A.
89-620 Chojnice
ul. Zakładowa 3**

za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Gdańsk, marzec 2010 rok

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej Spółki i Zarządu „SEKO” Spółka Akcyjna.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego spółki „SEKO” S.A. z siedzibą w Chojnicach ul. Zakładowa 3, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **73 553 873,38** złotych;
(słownie: siedemdziesiąt trzy miliony pięćset pięćdziesiąt trzy tysiące osiemset siedemdziesiąt trzy złote 38/100 groszy).
- 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący zysk netto w kwocie **3 979 260,07** złotych;
(słownie: trzy miliony dziewięćset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych 07/100 groszy).
- 3) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **4 002 032,15** złotych
(słownie: cztery miliony dwa tysiące trzydzieści dwa złote 15/100 groszy).
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **3 979 260,07** złotych ;
(słownie: trzy miliony dziewięćset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych 07/100 groszy)
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Za przedłożone sprawozdanie finansowe odpowiada Zarząd spółki „SEKO” S.A.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii wraz z raportem o tym , czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową , jak też wynik finansowy badanej jednostki .

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami),
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania 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 Spółkę 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 sprawozdania finansowego. Uważamy że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości . Informacje w nim zawarte uwzględniają również postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.
- d) jest zgodne z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. z 2005 r. nr 209, poz. 1743) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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. z 2009 r. nr 33, poz. 259)

Sprawozdanie z działalności jednostki sporządzone przez Zarząd SEKO S.A. uwzględnia informacje, o których mowa w art. 49 ust.2 Ustawy o rachunkowości i w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2009 r., nr 33, poz.259), a zawarte w nim informacje finansowe są zgodne z danymi pochodzącymi ze zbadanego sprawozdania finansowego

W imieniu „**Pro – Bilans**” J.K. Spółka z o.o.
Gdynia, ul. Akacyjowa 19 A
Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod pozycją 2397

Biegły rewident przeprowadzający badanie:

Kluczowy biegły rewident

1. Kazimierz Jaszczkowski

Prezes Zarządu
Kazimierz Jaszczkowski

.....
Biegły rewident
uprawnienie nr ew.1409.

.....
Biegły Rewident
uprawnienie nr ew.1409

Gdynia, dnia 05.03.2010 r.