



DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

GRUPA FINANS-SERVIS

Krajowa Izba Biegłych Rewidentów - wpis nr 232

20-011 Lublin, Al.J.Piłsudskiego 1a

tel. (0-81) 532-20-11, fax. 532-08-37

RAPORT

z przeglądu sprawozdania finansowego

za okres od 1.01.2005 do 30.06.2005 roku

— • —
„CERSANIT”

Spółka Akcyjna

w Kielcach

LUBLIN, SIERPIEŃ 2005

RAPORT
niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu pełnego
sprawozdania finansowego
„CERSANIT” Spółka Akcyjna
w Kielcach
obejmującego okres od 1.01.2005 do 30.06.2005 roku

Dla Rady Nadzorczej „CERSANIT” Spółka Akcyjna w Kielcach.

Dokonaliśmy przeglądu załączonego sprawozdania finansowego „CERSANIT” Spółka Akcyjna z siedzibą w Kielcach, ul. Zagnańska 27, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 30.06.2005 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **504.093,7 tys. zł**
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2005 roku do 30.06.2005 roku wykazujący zysk netto w wysokości **3.752,6 tys. zł**
- 3) zestawienie zamian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o sumę **3.809,9 tys. zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1.01.2005 roku do 30.06.2005 roku o kwotę **474,4 tys. zł**
- 5) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30.06.2005 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 1.01.2005 roku do 30.06.2005 roku, przekazywanego przez załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Zwracamy jednocześnie uwagę, że wypracowany zysk brutto ze sprzedaży produktów w kwocie 8.506,1 tys. zł (przy zysku ze sprzedaży w wysokości 66,1 tys. zł) uwzględnia przychody ze sprzedaży usług intensyfikacji sprzedaży realizowanych na podstawie umów zawartych w styczniu 2005 roku ze spółkami zależnymi. Przychody z realizacji tych umów wyniosły w I półroczu 2005 roku 8.445,7 tys. zł.

Biegli rewidenci

mgr Anna Żurek
nr ewid. 9954/7395

mgr Małgorzata Mazur
nr ewid. 10491/7683

DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al.J.Piłsudskiego 1a
nr ewid. 232

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński
nr ewid. 9449/7400

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik
nr ewid. 5691/802

Lublin, dnia 24 sierpnia 2005 roku

(pieczęć podmiotu uprawnionego)