



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

— • —
Grupy Kapitałowej

„CERSANIT”

Spółka Akcyjna

w Kielcach

LUBLIN, WRZESIEŃ 2005

RAPORT
niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu pełnego
skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego „CERSANIT” Spółka Akcyjna z siedzibą w Kielcach, ul. Zagnańska 27, na które składają się:

- 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30.06.2005 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **903.114 tys. zł**
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2005 roku do 30.06.2005 roku wykazujący zysk netto w wysokości **56.860 tys. zł**
- 3) skonsolidowane zestawienie zamian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o sumę **56.917 tys. zł**
- 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1.01.2005 roku do 30.06.2005 roku o kwotę **23.148 tys. zł**
- 5) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania odpowiada kierownik jednostki dominującej. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa jednostki dominującej oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość.

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

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Informujemy, że sprawozdanie finansowe spółki zależnej CERSANIT UKRAINA Spółka z o.o. w Korosteniu nie było objęte przeglądem za okres od 1.01.2005 do 30.06.2005 roku. Dane tego sprawozdania mają nieistotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie objęte przeglądem.

Biegli rewidenci

mgr Małgorzata Mazur
nr ewid. 10491/7683

mgr inż. Anna Żurek
nr ewid. 9954/7395

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 23 września 2005 roku

(pieczęć podmiotu uprawnionego)