



DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37

RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

„CERSANIT” SPÓŁKA AKCYJNA w KIELCACH

za okres

od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,
Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744,
kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku

dla Rady Nadzorczej „CERSANIT” Spółka Akcyjna w Kielcach

Przeprowadziliśmy przegląd skróconego sprawozdania finansowego „CERSANIT” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Kielcach, Al.Solidarności 36, 25-323 Kielce, na które składa się:

- | | |
|--|-------------------|
| – bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 2.321.597 tys. zł |
| – rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujący zysk netto w wysokości | 16.133 tys. zł |
| – sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące wynik całościowy w wysokości | 16.117 tys. zł |
| – zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 16.117 tys. zł |
| – sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę | 85.569 tys. zł |

Za zgodność tego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiadają Członkowie Zarządu Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami



Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Maciej Miotła, nr w rejestrze 10152

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:

DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

nr na liście 232

Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449

Biegły rewident, Prezes Zarządu

DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

nr na liście 232

DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37

Lublin, dnia 31 sierpnia 2011 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego