

**PRZEGLĄD SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01-30.06.2014
WILBO S.A. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ**

Gdańsk, sierpień 2014

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.

dla Rady Nadzorczej i akcjonariuszy WILBO Spółka Akcyjna w upadłości
układowej z siedzibą w Gdyni

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego WILBO S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni przy ulicy Przemysłowej 8, na które składa się:

- 1) śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2014r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 29.101.486,63 zł,
- 2) skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za rok okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r., wykazujący zysk netto w wysokości 71.026,07 zł,
- 3) śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r., wykazujące całkowity zysk netto w wysokości 71.026,07 zł,
- 4) śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o sumę 71.026,07 zł,
- 5) śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2014r. do 30.06.2014r. o kwotę 275.557,28 zł,
- 6) dodatkowe noty objaśniające.

Za zgodność tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późn. zm.) oraz Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd WILBO S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

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

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

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego 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 sprawozdaniu.

Postanowieniem z dnia 20 marca 2013 roku Sąd Rejestrowy wydał postanowienie o upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu z wierzycielami. Trwa procedura zawierania układu.

Z uwzględnieniem opisanej kwestii zagrożenia kontynuacji działalności wynikającej z prowadzonego postępowania układowego, na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd:


Zygmunt Cichocki wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 9896

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 913:

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk
ul. Grunwaldzka 212

Gdańsk, 18 sierpnia 2014r.

PREZES ZARZĄDU

Jan Karoń

DORADCA Auditors Sp. z o.o.

ul. Grunwaldzka 212, 80-266 Gdańsk

tel./fax: (058) 553 81 58, tel./fax: (058) 553 13 94

www.doradca.com.pl; 896-001-74-30