

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

PRÓCHNIK S.A.

za okres 1 stycznia 2014 r. – 30 czerwca 2014 r.

Warszawa, 29 sierpnia 2014 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PRÓCHNIK S.A.

za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
PRÓCHNIK S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego **PRÓCHNIK S.A.**, z siedzibą w Łodzi, Kilińskiego 228, na które składa się: sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 r., sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie 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 jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego 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.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego informujemy, że w trakcie przeglądu w Jednostce, w związku ze zmianami organizacyjnymi, odbywały się inwentaryzacje stanu zapasu w sklepach i w magazynie. Planowane zakończenie i rozliczenie inwentaryzacji przypada po dniu zakończenia przeglądu. Ewentualne skutki rozliczenia tej inwentaryzacji będą znane i ujęte w księgach Jednostki w drugiej połowie roku bilansowego. Mogą one mieć wpływ na dane prezentowane w objętym przeglądem skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.



Andrzej Pulut
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. **10972**
Przeprowadzający przegląd w imieniu,

WBS Audyt Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B
Podmiot uprawniony Nr ew. 3685

Warszawa, 29 sierpnia 2014 r.