



**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.**

HERKULES S.A.

**z siedzibą w Warszawie
przy ul. Annopol 5,**

Warszawa, sierpień 2014 r.

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.**

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej HERKULES S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego HERKULES S.A z siedzibą w Warszawie ul. Annopol 5, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 roku (skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe), na które składa się:

wprowadzenie do sprawozdania finansowego

jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2014 r., wykazujące sumę bilansową w wysokości **348 420 tys. zł.**

jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wykazujące zysk netto **2 936 tys. zł.**

sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **3 490 tys. zł.**

jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **(11 057) tys. zł.**

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 Zarząd jednostki.

Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 3 „Ogólne zasady przeprowadzania przeglądu sprawozdań finansowych/skróconych sprawozdań finansowych oraz wykonywania innych usług poświadczających” wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd

śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

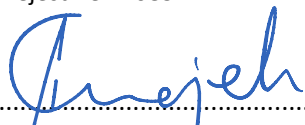
Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej 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 wyrazić takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe HERKULES S.A. na dzień 30 czerwca 2014 roku zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MRS 24 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.



Agnieszka Gajewska
Kluczowy Biegły Rewident
Nr w rejestrze 11085



.....
W imieniu podmiotu
MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o.
ul. Płocka 15, 01-231 Warszawa;
wpisanego na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3356

Warszawa, 27 sierpnia 2014 r.