



# 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 SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Grupy Kapitałowej Rovese**

za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku

# **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku**

**dla Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy Rovese SA w Kielcach**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Rovese, której jednostką dominującą jest Rovese SA z siedzibą w Kielcach, Al. Solidarności 36, na które składa się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2014 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku,
- informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Przeгляд 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 skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeгляд przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, przeglądu dokumentacji konsolidacyjnej, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

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

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skonsolidowane 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.

Anna Żurek, nr w rejestrze 9954  
Biegły rewident Grupy, 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



Lublin, dnia 29 sierpnia 2014 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego

**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