



think global · think tgs

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI**

KREZUS S.A.

**ZA OKRES OD 1 GRUDNIA 2014 R.
DO 31 MAJA 2015 R.**

Poznań, dnia 27 lipca 2015 r.



**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 GRUDNIA 2014 R. DO 31 MAJA 2015 R.**

**Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu
KREZUS S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego **KREZUS S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Toruniu, przy ulicy Marii Skłodowskiej - Curie 73, za okres od 1 grudnia 2014 r. do 31 maja 2015 r., obejmującego:

- a. skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 maja 2015 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **18 164 tys. zł**,
- b. skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 grudnia 2014 r. do 31 maja 2015 r., które wykazuje stratę netto oraz stratę całkowitą w wysokości **7 421 tys. zł**,
- c. skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 grudnia 2014 r. do 31 maja 2015 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **7 421 tys. zł**,
- d. skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 grudnia 2014 r. do 31 maja 2015 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **11 tys. zł**,
- e. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz wybrane informacje objaśniające,
(załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe).

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. Ponadto Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki zobowiązani są do zapewnienia, aby skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330. z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Jednostki oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki.

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 skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

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.

Marcin Hauffa



Wiceprezes Zarządu
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11266

Łukasz Motała



Wiceprezes Zarządu

4AUDYT sp. z o.o.

60-538 Poznań, ul. Kościelna 18/4

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR, pod numerem ewidencyjnym 3363

Poznań, dnia 27 lipca 2015 r.