

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

**LENA LIGHTING S.A.**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU  
DO 30 CZERWCA 2015 ROKU**

Poznań, dnia 26 sierpnia 2015 roku



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD  
1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 30 CZERWCA 2015 ROKU**

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

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego **Lena Lighting S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej przy ulicy Kórnickiej 52, za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku, obejmującego:

- a. skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **96 958 tys. złotych**,
- b. skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku wykazujące zysk netto w wysokości **3 738 tys. złotych** oraz dochód całkowity w wysokości **3 771 tys. złotych**,
- c. skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 691 tys. zł złotych**,
- d. skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **516 tys. złotych**,
- e. dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego,

(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 zobowiązani są do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330.), 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.





think global · think tgs

# budujemy zaufanie

w audycie

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.

Adam Toboła

Prezes Zarządu

Biegły rewident, numer ewidencyjny 12269

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

**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 26 sierpnia 2015 roku