

RAPORT

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
półrocznego skróconego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „efekt” S.A.
oraz
półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania
finansowego Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A.
za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A.
z siedzibą w Krakowie, ul. Opolska 12

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „efekt” S.A. oraz załączonego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Opolska 12.

- I. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „efekt” S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) obejmuje:
- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 112 934 tys. zł
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. wykazujące zysk netto w wysokości 2 731 tys. zł
 - 3) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę 1 021 tys. zł
 - 4) skonsolidowany rachunek z przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę 2 935 tys. zł
 - 5) sprawozdanie Zarządu z działalności Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. oraz grupy kapitałowej „efekt” za I półrocze 2016 r.

1 

II. Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. sporządzone według polskich zasad rachunkowości obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 70 268 tys. zł
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości 2 412 tys. zł
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę 702 tys. zł
- 4) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę 2 757 tys. zł
- 5) sprawozdanie Zarządu z działalności Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. oraz Grupy Kapitałowej „efekt” S.A. za I półrocze 2016 r.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami oraz załączonego do niego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tych sprawozdań.

Przegląd 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 skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawierają istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej dokonaliśmy głównie drogą analizy danych tego sprawozdania, wglądu w księgi rachunkowe Spółki i wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A.

Zakres i metoda przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydawać takiej opinii o załączonym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i skróconym półrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej.

2 

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy czegokolwiek, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej zostały przygotowane we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami prawa, w tym odpowiednio:

- ustawą o rachunkowości
- MSSF (MSR -34)
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z dnia 19 lutego 2009 r. z późn. zm.).

a także przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej "efekt" SA za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 r.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu jednostki dominującej na temat działalności grupy kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r. i uznaliśmy, że zawarte w tym sprawozdaniu dane liczbowe i informacje pochodzące z załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Kraków, 31 sierpnia 2016 r.

Kluczowy Biegły Rewident
Helena Zięba
nr w KRBR 4645

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr w KRBR 327

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW:
"KONTO" Sp. z o.o.
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17
tel./fax: 12 422-37-89
NIP 676-005-63-63

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident Nr. Rep. KIBR 464:

Helena Zięba

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych uchwałą nr 104/54/95
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dn. 10.04.1999 r. Nr. ewidencyjny 327