

PROFIT – TAX AUDIT Spółka z o.o.

83-031 Rusocin, ul. Klonowa 1

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
KRBR pod nr 2659

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 30 CZERWCA 2020 ROKU

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Korporacja Budowlana Dom S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **Korporacji Budowlanej Dom S.A.** z siedzibą w Kartoszynie przy ulicy Budowlanej 3, na które składają się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami prawa.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych*

informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami). Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej*.

Objaśnienie

Zwracamy uwagę na informacje przedstawione w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym (nota VII e):

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 26 czerwca 2019 r. Zarząd Spółki, wycofał, złożony w dniu 18 maja 2018 r. do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki. W uzasadnieniu złożonego wniosku wskazano, iż Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości. Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019 r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki.

Jednak po dniu bilansowym 30 czerwca 2020 roku wpłynęły do Spółki wezwania do zapłaty:

- dwa wezwania do zapłaty z dnia 9 lipca 2020 r. z banku ING Bank Śląski S.A. na kwotę 9.255,1 tys. zł oraz 6.476,5 tys. zł w związku z ustanowionym przez Spółkę poręczeniem zobowiązań wynikających z zawartych przez spółkę zależną Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji umów kredytowych,

- wezwanie z dnia 14 lipca 2020 r. od spółki zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji do zapłaty kwoty 12 251,6 tys. zł z tytułu zawartych umów pożyczek oraz kwoty 84,9 tys. zł z tytułu niezapłaconych faktur,

- wezwanie od spółki pośrednio zależnej Cogilco Polonia Sp. z o.o. do zapłaty kwoty 2.836,8 tys. zł z tytułu zawartych umów pożyczek.

Zobowiązania te do dnia wydania naszego sprawozdania z badania nie zostały uregulowane.

Wobec powyższych zdarzeń występuje niepewność, która budzi wątpliwości co do zdolności badanej jednostki do kontynuacji działalności.

Krystyna Krzyżanowska

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
nr ewidencyjny 5131

W imieniu PROFIT-TAX AUDIT Spółka z o.o. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod numerem. ewidencyjnym 2659

Data raportu: 30 września 2020 roku