



GRODNO S.A.

Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego skróconego
jednostkowego sprawozdania finansowego

Poznań, 18 listopada 2015

PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA WALNEGO ZGROMADZENIA, RADY NADZORCZEJ ORAZ ZARZĄDU GRODNO S.A.

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego **GRODNO S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Michałowie-Grabinie przy ulicy Kwiatowej 14, za okres od dnia 1 kwietnia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku, obejmującego:
 - a) śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 30 września 2015 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **161 631 tys. zł**,
 - b) śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku wykazujące zysk netto w wysokości **1 705 tys. zł** oraz dochód całkowity w wysokości **1 705 tys. zł**,
 - c) śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 kwietnia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 415 tys. zł**,
 - d) śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 kwietnia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 863 tys. zł**,
 - e) informacje dodatkowe i dane objaśniające,
(załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe).
2. Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości Nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Jednostki. Ponadto Zarząd Spółki zobowiązany jest 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, z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.
3. 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.



4. 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.
5. 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.
6. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe GRODNO S.A. zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości Nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.



Michał Czerniak

Prezes Zarządu
Kluczowy Biegły rewident
Numer ewidencyjny 10170

PRO AUDYT Sp. z o.o.
60-654 Poznań, ul. Św. Leonarda 1A/3
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych
prowadzoną przez KRBR, pod numerem ewidencyjnym 3931.



Marek Zieliński

Wiceprezes Zarządu

Niniejszy raport zawiera 3 strony.
Poznań, dnia 18 listopada 2015 roku

