



# DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**„CERSANIT” SPÓŁKA AKCYJNA  
w KIELCACH**

za okres

od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,  
Sąd Rejonowy w Lublinie XI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744, kapitał zakładowy 216.000 zł,  
NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



# RAPORT

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

dla Rady Nadzorczej „CERSANIT” Spółka Akcyjna w Kielcach

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego sprawozdania finansowego „CERSANIT” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Kielcach, Al. Solidarności 36, 25-323 Kielce, na które składa się:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| – bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  | 2.081.079 tys. zł |
| – rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujący zysk netto w wysokości   | 2.621 tys. zł     |
| – sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujące wynik całościowy w wysokości   | 2.780 tys. zł     |
| – zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę  | 2.780 tys. zł     |
| – sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę | 37.773 tys. zł    |

Za zgodność tego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiada kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skrócone sprawozdanie finansowe objęte przeglądem spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2009 roku nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu 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 sprawozdaniu finansowym.



Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, jak również z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DzU nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Maciej Miotła, nr w rejestrze 10152

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:  
DORADCA  
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.  
nr na liście 232

Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449

Biegły rewident, Prezes Zarządu  
DORADCA  
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.  
nr na liście 232

**DORADCA** Zespół Doradców Finansowo-Księgowych  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A  
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56  
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37

Lublin, dnia 31 sierpnia 2010 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego