

# 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 SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Grupy Kapitałowej  
CERSANIT**

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 SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

dla Rady Nadzorczej „CERSANIT” Spółka Akcyjna w Kielcach – jednostki dominującej Grupy Kapitałowej CERSANIT

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CERSANIT, w której jednostką dominującą jest „CERSANIT” Spółka Akcyjna z siedzibą w Kielcach, na które składa się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.919.975 tys. zł
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 111.318 tys. zł
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujące wynik całłościowy w wysokości 142.149 tys. zł
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 142.149 tys. zł
- skonsolidowane 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 64.423 tys. zł
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za półrocze 2010 roku.

Za zgodność tego skonsolidowanego 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 dominującej.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w dane Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, które stanowią podstawę sporządzenia skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego, analizy informacji uzyskanych od biegłych rewidentów dokonujących przeglądu danych Spółek, których dane stanowią podstawę sporządzenia skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skonsolidowane skrócone 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.).

Przy sporządzaniu skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa CERSANIT skorzystała z przepisu MSR 27 § 10 litera d, zgodnie z którym jednostka dominująca grupy kapitałowej niższego szczebla nie musi sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego tej grupy, pod warunkiem że jednostka dominująca najwyższego szczebla dla danej jednostki dominującej sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe, które są publicznie dostępne i są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Jednocześnie informujemy, że sprawozdania finansowe (pakiety sporządzone dla potrzeb konsolidacji) za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku spółek zależnych:

- OPOCZNO III Sp. z o.o. (Opoczno, Polska),
- AVTIS LLC (Moskwa, Rosja),
- Bułakowo-2 LLC (Moskwa, Rosja),
- ZOLOTY IRYS LLC (Moskwa, Rosja),
- TILES TRADING LLC (Moskwa, Rosja),
- Cersanit Trade LLC (Frianowo, Rosja),

nie były objęte przeglądem przez niezależnego biegłego rewidenta. Ich wpływ na objęte przeglądem skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CERSANIT jest nieistotny.

Informujemy, że jednostkowe sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku spółek zależnych i stowarzyszonej:

- Opoczno Rus Sp. z o.o. (Moskwa, Rosja),
- Opoczno Ukraina Sp. z o.o. (Kijów, Ukraina),

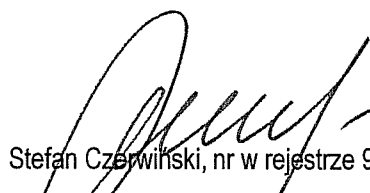
- OMD Sp. z o.o. w likwidacji (Opoczno, Polska),
- Kopalnia Piasku Kwarcowego „Polkwarc” Sp. z o.o. w likwidacji (Częstochowa, Polska)

nie były objęte przeglądem przez niezależnego biegłego rewidenta i nie zostały objęte konsolidacją. Ich wpływ na objęte przeglądem skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CERSANIT jest nieistotny.



Maciej Miotła, nr w rejestrze 10152

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
przeгляд 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