

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu ERG S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ERG S.A. (Grupa), w której jednostką dominującą jest ERG S.A. (Spółka) z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, ul. Chemiczna 6 (kod pocztowy: 42-500), obejmującego:

- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **61 310** tysięcy złotych ,
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujące stratę netto w kwocie **5** tysięcy złotych oraz całkowitą stratę w kwocie **5** tysięcy złotych,
- śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **892** tysięcy złotych,
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 255** tysięcy złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do poddanego przeglądowi skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że sprawozdania finansowe Spółek zależnych nie podlegały przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. obejmuje dane finansowe 2 Spółek zależnych. Udział sumy aktywów, przychodów i kapitałów własnych Spółek nie objętych przeglądem w skonsolidowanych aktywach, przychodach i kapitałach własnych przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych wynosił odpowiednio: 1 %, 4 %, 3%. Przeprowadziliśmy procedury weryfikacyjne w odniesieniu do istotnych danych finansowych Spółek zależnych, które pozwoliły nam sformułować niniejszy raport o skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Monika Zabzdyr



Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający przegląd
w imieniu HLB M2 Audyt Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
wpisany na listę biegłych rewidentów pod
numerem 11662

Warszawa, dnia 29 sierpnia 2012 roku

Maciej Czapiewski



Prezes Zarządu Komplementariusza
HLB M2 Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, wpisany na listę
podmiotów uprawnionych do badania pod
numerem 3697