

R A P O R T NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego
okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej P.A. NOVA
Spółki Akcyjnej w Gliwicach.

Wprowadzenie

Dokonaliśmy przeglądu załączonego jednostkowego skróconego śródrocznego
sprawozdania finansowego,

P.A. NOVA Spółki Akcyjnej

z siedzibą w Gliwicach ul. Górnych Wałów 42

na które składa się:

- 1) skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone
na dzień 30.06.2016 roku, które po stronie aktywów
i pasywów zamyka się sumą **381.279.353,33 zł**
- 2) skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz z
innych całkowitych dochodów, za okres od 01.01.2016
roku, do 30.06.2016 roku, wykazujące kwotę **600.986,08 zł**
w tym:
zysk netto w wysokości, **600.986,08 zł**
inne całkowite dochody w wysokości **0,00 zł**

- 3) skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 roku, do 30.06.2016 roku, wykazujące **zmniejszenie** kapitału własnego o kwotę **6.876.160,67 zł**
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 roku, do 30.06.2016 roku, wykazujące **wzrost** stanu środków pieniężnych o kwotę **10.566.017,92 zł**
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie i rzetelne przedstawienie niniejszych śródrocznych informacji finansowych zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi jednostkę przepisami, odpowiedzialny jest kierownik jednostki. My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznych informacji finansowych na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 IAASB. Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta Spółki.

Przegląd śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania IAASB. 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.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sadzić, że załączone śródroczne informacje

finansowe nie zostały sporządzone, we wszystkich aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1382, z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tj. Dz. U. z 28 stycznia 2014 roku, poz. 133 wraz z późn. zm.).

Teresa Bierońska

Nr ewid.8952

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu MW RAFIN Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Spółki Komandytowej, nr ewid. 3076



Sosnowiec, dnia 16 sierpnia 2016 roku

Podmiot uprawniony

MW RAFIN

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/II/3
Podmiot uprawniony nr 3076 [3]

WICEPREZES
Biegły Rewident

Jarosław Wcisło
nr ewid. 10605