

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**GRAAL S.A.
W WEJHEROWIE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA
DO 30 CZERWCA 2009 ROKU**

KATOWICE, SIERPIEŃ 2009 ROK





**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2009 ROKU**

DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ GRAAL S.A. Z SIEDZIBĄ W WEJHEROWIE

Dokonałam przeglądu załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego GRAAL S.A. z siedzibą w Wejherowie obejmującego:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2009 roku wykazujące sumę **296.497 tys. złotych,**
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości **(741) tys. złotych,**
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **741 tys. złotych,**
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **526 tys. złotych,**
- informację dodatkową o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie i prezentację tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Moim zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziłam stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Normy te nakładają na mnie obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałam głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego w sposób istotny różni się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie mogę wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

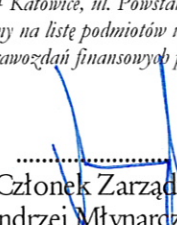
Dokonany przeze mnie przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym śródrocznym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Biegły rewident:



Anna Kazirod
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 9303

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695



.....
Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk

Katowice, dnia 25 sierpnia 2009 roku