

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO
ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ
GRAAL W WEJHEROWIE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA
DO 30 CZERWCA 2009 ROKU**

KATOWICE, SIERPIEŃ 2009 ROK



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

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

Dokonałam przeglądu załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Graal z siedzibą w Wejherowie obejmującego:

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

Za sporządzenie i prezentację tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd jednostki dominującej.

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 jednostki dominującej.

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 możemy wydać takiej opinii o załączonych sprawozdaniach.

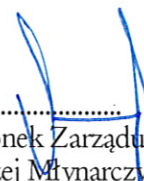
Dokonany przeze mnie przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz wynik finansowy 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:



Krystyna Sawosz - Tilkowska
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 8336

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