

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 ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Grupy Kapitałowej

CERSANIT

za okres

od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,
Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744,
kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku

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

Przeprowadziliśmy przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 2011 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 2.964.295 tys. zł |
| – skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujący zysk netto w wysokości | 6.508 tys. zł |
| – skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące wynik całłościowy w wysokości | 9.209 tys. zł |
| – zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 9.209 tys. zł |
| – skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę | 84.051 tys. zł |
| – informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego. | |

Za zgodność tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiada Zarząd jednostki dominującej Grupy Kapitałowej.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

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

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródrocznego skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

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.

Informujemy, że jednostkowe sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku spółek zależnych i stowarzyszonej:

- 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.

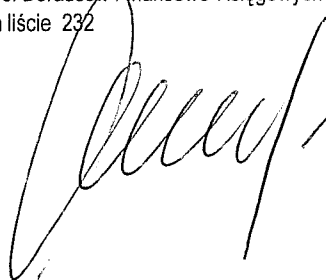
Maciej Miotła, nr w rejestrze 10152

Kluczowy biegły rewident Grupy przeprowadzający przegląd 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 2011 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego