

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

Rovese

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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 SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

dla Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy Rovese SA w Kielcach

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Rovese, w której jednostką dominującą jest Rovese SA z siedzibą w Kielcach, Al.Solidarności 36, na które składa się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2013 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku,
- informacja dodatkowa do skonsolidowanego 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.

Członkowie Zarządu jednostki dominującej oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe objęte przeglądem spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2013 roku, poz. 330).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego śródrocznego 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.

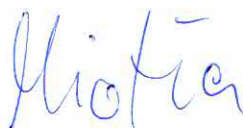
Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przeglądu dokumentacji konsolidacyjnej, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Maciej Miotła, nr w rejestrze 10152
Biegły rewident Grupy, kluczowy biegły rewident
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 30 sierpnia 2013 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego