



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego
i jednostkowego
sprawozdania finansowego**

Grupy Kapitałowej PRÓCHNIK S.A.

w

Łodzi

za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 - 695 Warszawa
tel. +48 (22) 560 76 50
fax. +48 (22) 560 76 63
audyt@pkfpolska.pl
www.pkfpolska.pl

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
PRÓCHNIK S.A

**z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego
sprawozdania finansowego, obejmującego okres od 1 stycznia 2013 r. do
30 czerwca 2013 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PRÓCHNIK S.A. z siedzibą w Łodzi, na które składa się:

- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
68 488 TPLN
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r., wykazujące zysk netto w kwocie
759 TPLN
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę
33 200 TPLN
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujące podwyższenie stanu środków pieniężnych o kwotę
3 938 TPLN
- oraz dane objaśniające.

PKF Audyt Sp. z o.o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 - 695 Warszawa
tel. +48 (22) 560 76 50
fax. +48 (22) 560 76 63
audyt@pkfpolska.pl
www.pkfpolska.pl

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PRÓCHNIK S.A. z siedzibą w Łodzi, na które składa się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji majątkowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
59 458 TPLN
- skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r., wykazujące zysk netto w kwocie
665 TPLN
- skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę
32 666 TPLN
- skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujące podwyższenie stanu środków pieniężnych o kwotę
3 607 TPLN
- oraz dane objaśniające.

Zarząd jednostki dominującej PRÓCHNIK S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”) jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami. W oparciu o przeprowadzony przegląd, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego..

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania przeglądu sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Zgodnie ze standardami stanowiącymi podstawę przeglądu, nasze procedury obejmują wykorzystanie informacji uzyskanych przede wszystkim od kierownictwa jak również osób

PKF Audyt Sp. z o.o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 - 695 Warszawa
tel. +48 (22) 560 76 50
fax. +48 (22) 560 76 63
audyt@pkfpolska.pl
www.pkfpolska.pl

odpowiedzialnych za finanse i księgowość PRÓCHNIK S.A., wgląd w księgi rachunkowe oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku pełnego zakresu badania. Dlatego na podstawie przeprowadzonych procedur nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej PRÓCHNIK S.A. na dzień 30 czerwca 2013 roku, jej wyniku finansowego, zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku zgodnie z wymogami MSR 34 jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych.

Olga Gricuk
Biegły rewident nr 1074

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 548

Oddział Centrum, Biuro w Łodzi
ul. Żeromskiego 68
90-502 Łódź

Łódź, 30.08.2013 r.