



GRODNO S.A.

Przegląd śródrocznego jednostkowego
sprawozdania finansowego za okres od
01.04.2016 do 30.09.2016 roku

Poznań, 21 listopada 2016



PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu GRODNO S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **GRODNO S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Michałowie-Grabinie przy ulicy Kwiatowej 14, sporządzonego na dzień 30 września 2016 roku, na które składają się:

1. skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **175 088,0 tys. zł**,
2. skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku wykazujące zysk netto w wysokości **1 491,0 tys. zł** oraz dochód całkowity w wysokości **1 491,0 tys. zł**,
3. skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 124,4 tys. zł**,
4. skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **705,2 tys. zł**,
5. informacje dodatkowe i dane objaśniające,
(załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe).

Za sporządzenie i prezentację skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Jednostki. Ponadto członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej zobowiązani są do zapewnienia, aby śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było sformułowanie wniosku na temat załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

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

Przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe oraz przeprowadzeniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej i na skutek tego przegląd nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne

zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o załączonym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2016 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.



Michał Czerniak
Prezes Zarządu
Kluczowy biegły rewident

Numer ewidencyjny 10170

Przeprowadzający przegląd w imieniu:

PRO Audyt sp. z o.o.

60-654 Poznań, ul. Świętego Leonarda 1A/3

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 3931,

Poznań, dnia 21 listopada 2016 roku