

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
Helio S.A. w siedzibą Wyględach
za okres od 01.07.2016 r. do 31.12.2016 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Helio S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, Helio S.A. z siedzibą w Wyględach, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, skrócony jednostkowy bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat, skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Helio S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami). Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami). Przeгляд skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o tym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Helio S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2016 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Beata Biolik-Przybyłowska
Biegły rewident nr 11858

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 – 695 Warszawa
Warszawa, 31 marca 2017 r.