



**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES  
od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.**

**GRUPY KAPITAŁOWEJ  
HERKULES  
dla której jednostką dominującą jest  
HERKULES S.A.**

**z siedzibą w Warszawie  
przy ul. Annopol 5**

**Warszawa, sierpień 2016 r.**

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu  
skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.**

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej HERKULES S.A.

*Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HERKULES, której jednostką dominującą jest HERKULES S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Annopol 5, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2016 roku (skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe), na które składa się:

wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2016 r., wykazujące sumę bilansową w wysokości **423 309 tys. zł.**  
skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wykazujące całkowite dochody netto **5 636 tys. zł.**  
sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **-2 452 tys. zł.**  
skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **-2 110 tys. zł.**  
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przez nas przegląd.

*Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych

informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB). Przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od kierownictwa i osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Badania i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. Dlatego nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

#### *Wniosek*

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż złączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ HERKULES na dzień 30 czerwca 2016 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Agnieszka Gajewska

Kluczowy Biegły Rewident

Nr w rejestrze 11085

.....  
W imieniu podmiotu

MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o.

ul. Płocka 15, 01-231 Warszawa;

wpisanego na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3356

**Warszawa, 30 sierpnia 2016 r.**