

PROFIT – TAX AUDIT Spółka z o.o.

83-000 Pruszcz Gdański, ul. Przemysłowa 2

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

KRBR pod nr 2659

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 30 CZERWCA 2018 ROKU

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Korporacja Budowlana Dom S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **Korporacji Budowlanej Dom S.A.** z siedzibą w Kartoszynie przy ulicy Budowlanej 3, na które składają się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2018 roku, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające.

Za zgodność skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza.

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

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Objaśnienie

W dniu 27.02.2018 r. Zarząd badanej jednostki Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do Korporacji Budowlanej Dom Sp. z o.o. i równocześnie wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o.

Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wydał w dniu 12 lipca 2018 r. postanowienie o zabezpieczeniu majątku Korporacji Budowlanej Dom Sp. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego, natomiast w dniu 28 września postanowienie o zabezpieczeniu majątku poprzez zawieszenie postępowań egzekucyjnych i uchylenie zajęcia rachunków bankowych.

Wobec powyższych zdarzeń występuje istotna niepewność, która budzi poważne wątpliwości co do zdolności badanej jednostki do kontynuacji działalności.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej*.

Krystyna Krzyżanowska

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
nr ewidencyjny 5131

W imieniu PROFIT-TAX AUDIT Spółka z o.o. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod numerem. ewidencyjnym 2659

Data raportu: 9 listopada 2018 roku