

**PRZEGLĄD SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01-30.06.2016
WILBO S.A.**

Gdańsk, sierpień 2016

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.**

dla Rady Nadzorczej i akcjonariuszy WILBO Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego WILBO S.A. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Przemysłowej 8, na które składa się:

- 1) śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2016r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 32.033.351,17 zł,
- 2) skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za rok okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r., wykazujący zysk netto w wysokości 10.327,13 zł,
- 3) śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r., wykazujące całkowity zysk netto w wysokości 10.327,13 zł,
- 4) śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o sumę 10.327,13 zł,
- 5) śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. o kwotę 9.134,12 zł,
- 6) dodatkowe noty objaśniające.

Za zgodność tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 19.07.2016 roku, poz. 1047) oraz Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd WILBO S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

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 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 WILBO S.A.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, uznajemy za wymagające podkreślenia, że postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 12 listopada 2014 roku zatwierdzony został układ z wierzycielami Spółki w toku postępowania upadłościowego, zaś postanowieniem tegoż Sądu z dnia 16 lutego 2015 roku stwierdzono zakończenie postępowania upadłościowego. W ramach układu do spłaty na dzień 30 czerwca 2016 roku pozostaje kwota 3.178 tys. zł, a kwota 4.044 tys. zł będzie podlegało umorzeniu. Spółka realizuje warunki układu.

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd:


Zygmunt Cichocki wpisany do rejestru
biegłych rewidentów pod numerem 9896

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 913:

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk
ul. Grunwaldzka 212

Gdańsk, 29 sierpnia 2016r.

PREZES ZARZĄDU

Jan Karoń


DORADCA Auditors Sp. z o.o.

ul. Grunwaldzka 212, 80-266 Gdańsk

tel.: (058) 553 81 58, tel./fax: (058) 558 13 90

NIP: 586-001-74-39