

RAPORT Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO  
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
sporządzonego  
za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

ERG SPÓŁKA AKCYJNA



## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.  
ERG Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego ERG S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Chemicznej 6 (zwanej dalej

Spółką), sporządzonego na dzień 30.06.2016 r. i za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 66.924 tys. zł
- sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowity dochód w kwocie 2.093 tys. zł
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.777 tys. zł
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 532 tys. zł
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne noty objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania finansowego.

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

sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

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

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymaga-

jącymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Katowice, dnia 10 sierpnia 2016 roku

Krystyna Lewandowska, nr ewid. 9306

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumulka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.  
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)