



**Raport Niezależnego Biegłego Rewidenta
z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
GRUPY KAPITAŁOWEJ
DELKO S.A.
w ŚREMIE**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

Kielce, 28.08.2013 r.

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
WALNEGO ZGROMADZENIA
DELKO S.A.
w ŚREMIE
za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DELKO S.A. z siedzibą w Śremie przy ulicy Gostyńskiej 51 za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, obejmującego:

- a) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 157.018 tys. złotych,
- b) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wykazujące całkowity dochód netto w wysokości 3.210 tys. złotych, w tym dochód netto przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej w kwocie 2.838 tys. złotych,
- c) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2.463 tys. złotych,
- d) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 545 tys. złotych,
- e) informacje dodatkowe.

(załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe).

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie 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 skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przeglądu dokumentacji konsolidacyjnej, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego skonsolidowanego 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 stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DELKO S.A. z siedzibą w Śremie za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu



Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Biegły rewident Grupy Kapitałowej,

kluczowy biegły rewident

Zbigniew Radek

Nr ewid. 9666

przeprowadzający przegląd w imieniu

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS
25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 187

CZŁONEK ZARZĄDU

Zbigniew Andrzej Radek
biegły rewident
nr ewid. 9666

Kielce, dnia 28.08.2013 r.