



DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INTERBUD-LUBLIN SA
w Lublinie

za okres

od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,
Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744,
kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846





RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku

dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia INTERBUD-LUBLIN SA w Lublinie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego INTERBUD-LUBLIN SA, z siedzibą w Lublinie, na które składa się:

- | | |
|--|-------------------|
| – bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 175.622.122,70 zł |
| – rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujący zysk netto w wysokości | 94.550,20 zł |
| – zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 1.940.089,80 zł |
| – rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę | 1.292.227,81 zł |
| – dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe objęte przeglądem spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2009 roku nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

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 śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego skróconego 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 wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania



finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W aktywach bilansu Spółka wykazała należności w kwocie 5.293,0 tys. zł, skierowane w 2011 roku na drogę postępowania sądowego, natomiast w pasywach bilansu Spółka prezentuje rezerwy na ewentualne kary w kwocie 1.425,0 tys. zł wobec tego kontrahenta. W przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia kapitał własny uległby obniżeniu 3.868,0 tys. zł.

Ponadto w aktywach bilansu Spółka wykazała należność od kontrahenta w kwocie 1.116,0 tys. zł, której wartość może być trudna do odzyskania.

Z wyjątkiem opisanych wyżej zastrzeżeń, na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30 czerwca 2012 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również (lub) z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (DzU z 2009 roku nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DzU nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Anna Żurek, nr w rejestrze 9954

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr na liście 232

Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449

Biegły rewident, Prezes Zarządu
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr na liście 232

DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161346, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37
Pieczęć podmiotu uprawnionego

Lublin, dnia 31 sierpnia 2012 roku