

# **Opinia**

**z badania skonsolidowanego sprawozdania  
finansowego**

***GRUPY KAPITAŁOWEJ***

***Korporacja Budowlana Dom S.A.***

***84-110 Krokowa, ul. Budowlana 3, Kartoszyno***

**za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.**

**Kwiecień 2014**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**  
**Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A., w której jednostką dominującą jest spółka Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna z siedzibą w Kartoszynie, ul. Budowlana 3, za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku, obejmującego skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe).

Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zdaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metoda wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości

oraz znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku i uznaliśmy, że informacje w nim zawarte są zgodne z załączonym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia Rozporządzenia 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 nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009.33.259 z późn. zm.).

**Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie  
w imieniu „Perfekta-Audytor”  
Sp. z o.o. z siedzibą w Wejherowie**



.....  
**Anna Donarska**  
nr ewidencyjny: 11586

**Za podmiot uprawniony do badania –  
„Perfekta-Audytor” Spółka z o.o.  
Wejherowo**



.....  
**Bożena Buczman-Karpowicz**  
nr ewidencyjny: 6328

Wejherowo, dnia 25 kwietnia 2014r.

# **Raport**

**uzupełniający opinię z badania  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

***GRUPY KAPITAŁOWEJ***

***Korporacja Budowlana Dom S.A.***

***84-110 Krokowa, ul. Budowlana 3, Kartoszyno***

**za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.**

**Kwiecień 2014**

