

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa, Polska
Tel. +48 (22) 528 11 00
Faks +48 (22) 528 10 09
kpmg@kpmg.pl

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNYCH
SKRÓCONYCH SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH OBEJMUJĄCYCH OKRES
OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 30 CZERWCA 2017 ROKU**

Dla Akcjonariuszy Lubawa S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonych: śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lubawa S.A. oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Lubawa S.A., z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim przy ulicy Staroprzygodzkiej 117, sporządzonych na dzień 30 czerwca 2017 roku, na które składają się:

- skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania z całkowitych dochodów za okresy trzech oraz sześciu miesięcy kończące się 30 czerwca 2017 roku,
- skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku,
- skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku, oraz
- dane objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Badania i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. W związku z powyższym nie wyrażamy opinii z badania o załączonych: śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku nie zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa



.....
Rafał Wiza
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11995
Partner, Komandytariusz

20 września 2017 r.