

QUMAK
SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU
DO 30 CZERWCA 2014 ROKU



PRO AUDIT



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓLROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej QUMAK Spółka Akcyjna

Dokonaliśmy przeglądu załączonego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki QUMAK S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 134, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 250.543 tys. zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 4.017 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w kwocie 6.358 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku w kwocie 33.575 tys. zł,
- skrócona informacja dodatkowa.

Za zgodność tego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Zarząd Spółki QUMAK S.A.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeглядu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki.


Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego różnią się istotnie 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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki QUMAK Spółka Akcyjna zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami, w tym z przepisami 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 niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 roku poz. 133).

W imieniu:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków
nr ewid. 2696

Kluczowy biegły rewident:



Joanna Staniek - Kociuba
biegły rewident
nr ewid. 12730

Osoba reprezentująca podmiot:



Mirosław Kośmider
biegły rewident
nr ewid. 9273

PRO AUDIT

Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
30-305 Kraków, ul. E. Wasilewskiego 20
tel. (12) 632-80-32, tel./fax (12) 632-80-64
NIP 676-22-17-735 REGON356548127

Kraków, dnia 25 sierpnia 2014 roku