



Firma Audytorska
"INTERFIN" Sp. z o.o.

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków
tel./fax (012) 422-78-58, tel. (012) 422-49-86, tel. 601 414-229

Główni udziałowcy:
Stowarzyszenie Księgowych w Polsce
Bilans - Servis Sp. z o.o.
oraz biegli rewidenci

*Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN
NIP: 676-007-69-92
Nr KRS - 145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy KRS*

www.interfin.pl

e-mail : interfin@interfin.pl

RAPORT
z przeglądu śródrocznego
sprawozdania finansowego
na 30.06.2014r.

Zakłady Automatyki POLNA S.A.
37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

Kraków – 2014

RAPORT
niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
Zakładów Automatyki POLNA Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zakładów Automatyki POLNA Spółka Akcyjna z siedzibą w Przemyślu przy ul. Obozowej 23, na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2014r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 43 543 tys. zł.,
- sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r. wykazujący całkowity dochód w kwocie 1 976 tys. zł.,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r. oraz dane objaśniające.

Zarząd Zakładów Automatyki POLNA Spółki Akcyjnej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami.

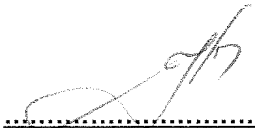
Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330.), Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Zakładów Automatyki POLNA Spółka Akcyjna.

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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że 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 30.06.2014r. jak też jej wynik finansowy, zmiany w kapitale własnym, przepływy pieniężne za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r. zgodnie z MSR 34 oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 2014r. poz. 133.).




Apolonia Kocot nr 1711

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu

Firmy Audytorskiej INTERFIN Sp. z o.o. w Krakowie

PREZES ZARZĄDU



mgr Marian Palka
Biegły Rewident nr ewid. 2971

**FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN sp. z o.o.**
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

Kraków, dnia 22.08.2014r.