



BIEGLI REWIDENCI KIELCE SPÓŁKA Z O.O.
25-324 KIELCE, UL. SANDOMIERSKA 105, tel. (41) 366-35-79

R A P O R T

**z przeglądu półrocznego
sprawozdania finansowego**

SPÓŁKI AKCYJNEJ ODLEWNIE POLSKIE

Aleja Wyzwolenia 70

27-200 Starachowice

za okres

od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

dla

Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

SPÓŁKI AKCYJNEJ ODLEWNIE POLSKIE

w Starachowicach



R A P O R T
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI AKCYJNEJ ODLEWNIE POLSKIE
w Starachowicach
obejmującego okres
od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.
dla
Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
Spółki Akcyjnej Odlewnie Polskie w Starachowicach

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE z siedzibą w Starachowicach, Al. Wyzwolenia 70, na które składa się:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 30.06.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 82 625 747,24 zł |
| 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości | 3 019 424,10 zł |
| 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 3 017 542,41 zł |
| 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 2 209 267,66 zł |
| 5) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania i na tej podstawie wydanie raportu z przeglądu.

Przegląd sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r. , poz. 330, z późn. zmianami),
- 2) ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649, z późn. zmianami),
- 3) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

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 Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE.

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 Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE na dzień 30 czerwca 2014 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 1382) oraz rozporządzeniu 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 (j.t. Dz. U. z 2014 r., poz. 133).


Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. zawiera informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego, które są z nim zgodne, jak również z wymogami określonymi w wyżej wymienionym rozporządzeniu.

W sprawozdaniu tym opisano istotne czynniki ryzyka i zagrożenia związane z działalnością Spółki.

W ryzykach związanych z prowadzonymi w Spółce kontrolami zawarta jest informacja o prowadzonym przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach, postępowaniu kontrolnym w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2008-2012. Termin zakończenia postępowania kontrolnego ustalono na dzień 20.09.2014 r.

1) Stefan Kowalik

Biegły rewident, nr w rejestrze 1834



.....
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu Biegli Rewidenci Kielce Sp. z o.o. podmiotu
uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 473

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 473

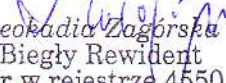
Biegli Rewidenci Kielce sp. z o.o.
25-324 Kielce, ul. Sandomierska 105
tel. 41 368 23 21, tel./fax 41 366 35 79
NIP 657 030 82 64, REG. 290031145

2) Irena Kos

Biegły rewident, nr w rejestrze 10093


.....
Biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu Biegli Rewidenci Kielce Sp. z o.o. podmiotu
uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 473

PREZES ZARZĄDU


Leokadia Zagórska
Biegły Rewident
Nr w rejestrze 4550

Kielce, dnia 20 sierpnia 2014 rok