

Raport

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu jednostkowego
skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

obejmującego okres

od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.

dla

Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ZAKŁADU BUDOWY MASZYN

„ZREMB-CHOJNICE” S.A. w Chojnicach

1. Przeprowadziłem przegląd załączonego jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE” S.A. z siedzibą w Chojnicach, ul Przemysłowa 15, na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - 2) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 62.458.538,84 złotych;
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 14.536.503,08 złotych;
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 17.492.503,08 złotych;
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 334.975,16 złotych.
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE” S.A. w Chojnicach.
Moim zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego, śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

3. Przegląd przeprowadziłem stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziłem głównie drogą sprawdzenia poprawności zastosowanych zasad polityki rachunkowości, drogą analizy danych skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Chojnicach.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego 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 mogę wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

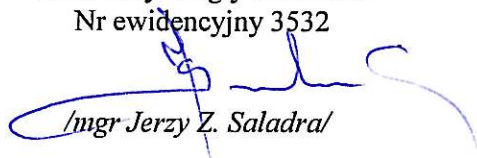
4. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowałem niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

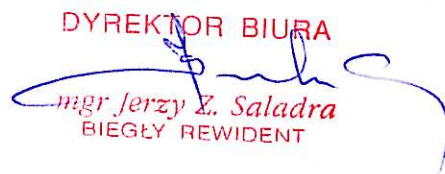
Bydgoszcz, 18.08.2014 r.

Działający w imieniu „AUDIT-DOR” Biuro Konsultingowe Rewizji i Doradztwa Gospodarczego Jerzy Saladra w Bydgoszczy i przeprowadzający przegląd

» AUDIT-DOR «
Biuro Konsultingowe,
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego
mgr Jerzy Saladra
BIEGŁY REWIDENT
85-087 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34
tel. 52 342 91 97 ident. 090351146
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod Nr ewid. 14 prowadzoną przez KRBR

Kluczowy Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 3532


/mgr Jerzy Z. Saladra/

DYREKTOR BIURA

mgr Jerzy Z. Saladra
BIEGŁY REWIDENT