

# Raport

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego  
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. z siedzibą w Chojnicach

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej w której Jednostką dominującą jest ZAKŁAD BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE” S.A. z siedzibą w Chojnicach, ul. Przemysłowa 15, na które składa się:

- 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 65.551.834,58 złotych;
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1.096.892,09 złotych; w tym przypadający na Grupę Kapitałową w kwocie 971.310,64 złotych;
- 3) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.661.865.80 złotych;
- 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.555.317,42 złotych;
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Za zgodność tego skróconego, śródrocznego skonsolidowanego 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, będący Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3. Przegląd przeprowadziliśmy 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.



Przełgądu dokonaliśmy głównie drogą sprawdzenia poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości, drogą analizy danych skróconego śródrocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki Dominującej oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ZAKŁAD BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Chojnicach.

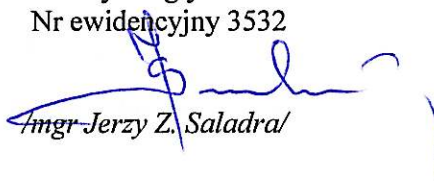
Zakres i metoda przeglądu skróconego, skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym, skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu.

4. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy 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, 28.08.2014 r.

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

Kluczowy Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 3532

  
/mgr Jerzy Z. Saladra/

**» 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

**DYREKTOR BIURA**  
  
**mgr Jerzy Z. Saladra**  
BIEGŁY REWIDENT