

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 01.01.2016 DO 30.06.2016

---

DLA RADY NADZORCZEJ I ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY

WPROWADZENIE

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Zakładu Budowy Maszyn „Zremb-Chojnice” S.A., z siedzibą w Chojnicach, ul. Przemysłowa 15, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2016 roku, skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016.

Za zgodność załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

ZAKRES PRZEGLĄDU

Przeгляд 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 śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeгляд przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w dokumentację księgową, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Zakładu Budowy Maszyn „Zremb-Chojnice” S.A.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego 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.

## WNIOSKI

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarowym Standardem Rachunowości 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

## OBJAŚNIENIE UZUPEŁNIAJĄCE WNIOSEK

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do poprawności i rzetelności przedstawionego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż wykazane w bilansie inne należności na kwotę TPLN 2.300 stanowią dochodzoną wierzytelność od Spółki Hemex Budownictwo Sp. z o.o., zabezpieczoną zastawem rejestrowym na wierzytelności przysługującej Spółce Hemex Budownictwo Sp. z o.o. od Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Olkuszu. Szczegółowy opis sprawy dotyczącej dochodzonej wierzytelności Spółka umieściła w sprawozdaniu finansowym w części zawierającej dodatkowe informacje i objaśnienia w punkcie nr 7 „Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.”

Zwracamy również uwagę na sytuację finansową jednostki zależnej Navimor Invest S.A. Szczegółowy opis sytuacji Spółka umieściła w notcie nr 18 do sprawozdania finansowego „Inwestycje w jednostkach zależnych i w pozostałych jednostkach.”

*Wojniak*

.....  
Piotr Woźniak

Kluczowy Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11625

przeprowadzający przegląd w imieniu

UHY ECA Audyt

Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością Sp. k.

Nr 3115



Poznań, dnia 31.08.2016