Raport

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 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 skrócony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2012 roku, skrócony rachunek zysków i strat, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym, skrócony rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. oraz informacje i objaśnienia.

2. Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa", ogłoszonym w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE" S.A. w Chojnicach.
   Moim zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego, śródrocznego sprawozdania.

3. Przegląd przeprowadziłem stosownie do:

- przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami),
- postanowień krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wykazane wyżej 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 analizy danych skróconego, śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego 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. Dokonany przegląd nie wykazał 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", ogłoszonym w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

»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

Bydgoszcz, 28 sierpnia 2012 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/

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