

**GRUPA KAPITAŁOWA HUTMEN
WROCŁAW, UL. GRABISZYŃSKA 241**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA I PÓLROCZE 2011

**WRAZ Z
RAPORTEM Z PRZEGLĄDU**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 ROKU DO 30 CZERWCA 2011 ROKU

Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej HUTMEN S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HUTMEN, dla której HUTMEN S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Grabiszyńskiej 241 jest Podmiotem Dominującym, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 roku, skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki Dominującej. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż skonsolidowane 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 Grupy.

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 możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając konieczności dokonywania zmian do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na:

- dodatkową notę objaśniającą nr 4.I do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zatytułowaną „Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących - wydarzenia w podmiocie dominującym Hutmen S.A.”, w której Zarząd Jednostki Dominującej poinformował o kwestii dotyczącej kontynuacji działalności przez Jednostkę Dominującą w ciągu 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego i w latach następnych w obecnej lokalizacji i zakresie. Zgodnie z tą informacją, kontynuacja działalności w latach następnych Jednostki Dominującej może być ograniczona do terminu obowiązywania pozwolenia zintegrowanego na prowadzenie działalności. Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej w odniesieniu do okresu 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieje zagrożenie kontynuacji działania Jednostki Dominującej,
- dodatkową notę objaśniającą nr 4.II do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pod tytułem „Istotne wydarzenia w spółkach Grupy Kapitałowej Hutmen – Huta Metali Nieżelaznych Szopienice S.A. w likwidacji”, w której Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił informacje na temat procesu likwidacji tej spółki jak również toczącego się przeciwko niej postępowania przed sądem o zwrot dotacji otrzymanych od Skarbu Państwa w roku 2003 wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 20.981 tys. zł. Dnia 29 kwietnia 2011 roku „HMN Szopienice w likwidacji”, wniosła do Sądu Najwyższego skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zapadł wyrok w tej sprawie. Sprawozdanie to nie zawiera korekt, które byłyby konieczne w razie niekorzystnego dla Spółki „HMN Szopienice w likwidacji”, rozstrzygnięcia sądowego. Toczy się spór został wykazany i opisany w sprawozdaniu skonsolidowanym jako zobowiązanie warunkowe.



.....
Malwina Choińska
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
nr ewid. 10038



Jacek Mateja
Wiceprezes Zarządu
Biegły rewident
Nr ewid. 9736

.....
osoby reprezentujące podmiot

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 19, 00-854 Warszawa
tel. (022) 511-08-11, fax (022) 511-08-13
NIP 527-020-07-86; REGON 010076870

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr. ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 10 sierpnia 2011 roku