

Raport

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego
skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.

dla

Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ZAKŁADU BUDOWY MASZYN

„ZREMB -CHOJNICE” S.A. w Chojnicach

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego, śródrocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej w której Jednostką dominującą jest ZAKŁAD BUDOWY MASZYN „ZREMB -CHOJNICE” S.A. (Spółka Dominująca) z siedzibą w Chojnicach, ul. Przemysłowa 15,

na które składa się:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 54.815.578,89 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujący stratę netto w kwocie 4.900.999,00 złotych;
- 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.629.468,60 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.612.914,59 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego skonsolidowanego, 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, będący Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego, śródrocznego, skonsolidowanego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do 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 przeprowadziliśmy głównie drogą sprawdzenia poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości analizy danych, skróconego, śródrocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz Zarządu Spółki Dominującej oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

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.

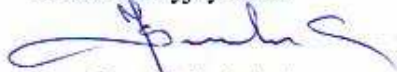
Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skróconego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracam uwagę, że sprawozdania 2 jednostek zależnych nie były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Bydgoszcz, 31 sierpnia 2011 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. 090351148

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