

# Raport

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu jednostkowego  
skróconego śródrocznego 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

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:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24 632 521,86 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujący stratę netto w kwocie 3 752 281,23 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3 752 281,23 złote;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 41 559,40 złotych.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego 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.

Moim zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziłem stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na mnie 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 sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

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.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowałem 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, 22 sierpnia 2011 r.

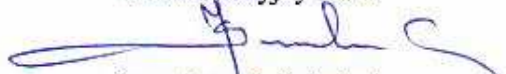
**»AUDIT-DOR«**

Biuro Konsultingowe,  
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego  
**mgr Jerzy Saladra**  
BIEGŁY REWIDENT  
85-087 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34  
tel. 52 342 91 97 ident. 090351146

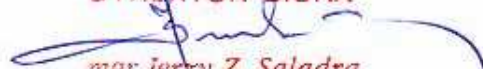
Działający w imieniu „AUDIT-DOR” Biuro  
Konsultingowe Rewizji i Doradztwa  
Gospodarczego Jerzy Saladra w Bydgoszczy i  
przeprowadzający przegląd

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań  
finansowych wpisany na listę podmiotów  
uprawnionych pod Nr ewid. 14 prowadzoną  
przez KRBR

Kluczowy Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 3532

  
/mgr Jerzy Z. Saladra/

**DYREKTOR BIURA**

  
**mgr Jerzy Z. Saladra**  
BIEGŁY REWIDENT