

PZ CORMAY Spółka Akcyjna
ul. Wiosenna 22
05-092 Łomianki

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku**

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PZ CORMAY S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego CORMAY S.A. z siedzibą w Łomiankach, przy ul. Wiosennej 22, na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku,
- 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 Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd 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 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 jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności rocznego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości 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 sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

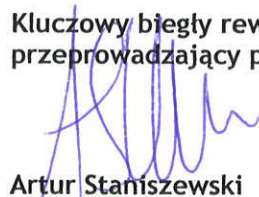
Zwracamy uwagę na fakt, iż Spółka posiada istotne zobowiązania przypadające do zapłaty w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym, obejmujące w szczególności wysoce prawdopodobne zobowiązanie do zwrotu dotacji w wysokości 11,8 mln zł, krótkoterminowy kredyt w wysokości 10,6 mln zł oraz zaliczkę od byłej spółki zależnej w kwocie 15,5 mln zł. Zarząd w nocy nr 34 dokonał oceny powyższych zobowiązań pod względem zagrożenia dla kontynuowania działalności i przedstawił źródła pozyskania środków na ich spłatę.

Warszawa, 31 sierpnia 2015 roku

BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

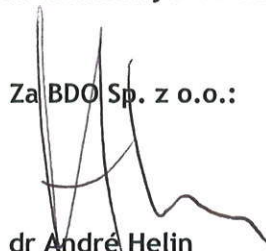
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd:



Artur Staniszewski
Audyt Partner
Biegły Rewident nr ewid. 9841

Za BDO Sp. z o.o.:



dr André Helin
Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr ewid. 90004