

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 01.01.2016 DO 30.06.2016

DLA RADY NADZORCZEJ I ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY

WPROWADZENIE

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Zremb Chojnice, w której jednostką dominującą jest Zakład Budowy Maszyn „Zremb-Chojnice” S.A., z siedzibą w Chojnicach, ul. Przemysłowa 15, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2016 roku, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016.

Za zgodność załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania skonsolidowanego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ZAKRES PRZEGLĄDU

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 śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w dokumentację księgową, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki dominującej Zakład Budowy Maszyn „Zremb-Chojnice” S.A.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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.

WNIOSKI

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarowym Standardem Rachunowości 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

OBJAŚNIENIE UZUPEŁNIAJĄCE WNIOSEK

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do poprawności i rzetelności przedstawionego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż wykazane w bilansie inne należności na kwotę TPLN 2.300 stanowią dochodzoną wierzytelność od spółki Hemex Budownictwo sp. z o.o., zabezpieczoną zastawem rejestrowym na wierzytelności przysługującej spółce Hemex Budownictwo sp. z o.o. od Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu. Szczegółowy opis sprawy dotyczącej dochodzonej wierzytelności Spółka umieściła w nocie objaśniającej nr 7 "Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej" do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zwracamy również uwagę na sytuację finansową jednostki zależnej Navimor Invest S.A. Szczegółowy opis sytuacji został umieszczony w nocie nr 18 do sprawozdania finansowego „Inwestycje w jednostkach zależnych i w pozostałych jednostkach” oraz w części zawierającej dodatkowe informacje i objaśnienia w punkcie nr 4 „Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny” oraz punkcie nr 8 „Dodatkowe wyjaśnienia istotne z punktu widzenia Zarządu Spółki dominującej dla oceny aktualnej sytuacji Grupy ZREMB oraz perspektyw jej działalności.”

Wojniak

.....
Piotr Woźniak

Kluczowy Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11625

przeprowadzający przegląd w imieniu

UHY ECA Audyt

Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Nr 3115



Poznań, dnia 31.08.2016