

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

Dla Rady Nadzorczej Ostrowskiego Zakładu Ciepłowniczego S.A.
w Ostrowie Wielkopolskim

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Ostrowskiego Zakładu Ciepłowniczego S.A., 63-400 Ostrów Wlkp. ul. Wysocka 57, na które składa się:

- 1) skonsolidowane wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2010 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 108.023,00 tys. zł;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości 2.605,00 tys. zł;
- 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2010 r. zmniejszenie kapitału własnego w kwocie 564,00 tys. zł;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2010 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w kwocie 7.572,00 tys. zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 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 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.

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”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późniejszymi zm.).

„Bilans” Spółka z o. o. Spółka komandytowa
ul. Chopina 3a
63-400 Ostrów Wlkp.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr ewid. 3594

Kluczowy biegły rewident


Karolina Stasiakiewicz-Kozłowska
nr w rejestrze 11167

Ostrów Wlkp., dnia 25 sierpnia 2010 r.