



DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PZ CORMAY Spółka Akcyjna
w Łomiankach

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232,
Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744,
kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PZ CORMAY Spółka Akcyjna w Łomiankach

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PZ CORMAY Spółka Akcyjna z siedzibą w Łomiankach, ul. Wiosenna nr 22, na które składa się:

- skrócony jednostkowy kalkulacyjny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 1.987 tys. zł
- skrócony jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 124.172 tys. zł
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 2.707 tys. zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 1.874 tys. zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia oraz noty uzupełniające.

Za zgodność tego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami ustawy o rachunkowości i innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiada Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe objęte przeglądem spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2009 roku nr 152 poz. 1223, z późn. zm.).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

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 skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DzU nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2012 roku zwracamy uwagę, że zamiarem Zarządu Spółki jest przeniesienie części produkcyjnej przedsiębiorstwa PZ CORMAY Spółka Akcyjna do spółki zależnej ORPHEE SA. Realizacja tego planu wpłynie na zakres prowadzonej dotychczas działalności gospodarczej PZ CORMAY SA, natomiast nie zmieni to zakresu działania Grupy Kapitałowej PZ CORMAY.

Alina Dziuba, nr w rejestrze 5577

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o. o.
nr na liście 232



Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449

Biegły rewident, Prezes Zarządu
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o. o.
nr na liście 232



Lublin, dnia 29 sierpnia 2012 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego

DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37