

Raport

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu jednostkowego
skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres

od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

dla

Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ZAKŁADU BUDOWY MASZYN

„ZREMB-CHOJNICE” S.A. w Chojnicach

1. 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 skrócony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2013 roku, skrócony rachunek zysków i strat, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym, skrócony rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, ogłoszonym w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE” S.A. w Chojnicach.

Moim zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego, śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

3. Przegląd przeprowadziłem stosownie do:

- postanowień krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wykazane wyżej standardy nakładają na nas 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 skróconego, śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Chojnicach.

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.

4. Dokonany przegląd nie wykazał 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”, ogłoszonym w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

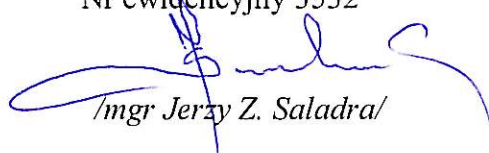
Bydgoszcz, 22 sierpnia 2013 r.

»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

O Ś W I A D C Z E N I E

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badający podmiot, zamierzający przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego za r.

przebieg śródrocznego jednostkowego
re 30.06.2013
Zarząd Budowy Maszyn "Zakłady - Algimac" SA
(nazwa badanej jednostki) *u Ochojca*

stwierdza, że:

1. nie posiada udziałów, akcji ani innych tytułów własności w jednostce, w której wykonuje czynności rewizji finansowej lub w jednostce z nią powiązanej,
2. nie jest i nie był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem jednostki, w której wykonuje lub wykonywał czynności rewizji finansowej albo jednostki z nią powiązanej,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki, w której wykonywał czynności rewizji finansowej,
4. nie osiągnął chociażby w 1 roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 40 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki, w której wykonywał czynności rewizji finansowej, lub jednostki z nią powiązanej; nie dotyczy to 1 roku działalności biegłego rewidenta,
5. nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do 2 stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących, zarządzających lub administrujących jednostki w której wykonuje czynności rewizji finansowej albo zatrudnia do wykonywania czynności rewizji finansowej takie osoby,
6. nie uczestniczy w podejmowaniu decyzji przez jednostkę w której wykonuje czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. z innych powodów po przeprowadzeniu czynności do wyeliminowania powstałych zagrożeń nie może sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu

Bydgoszcz, dnia *30.07.2013*

« AUDIT-DOR »
Biuro Konsultingowe,
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego
mgr Jerzy Saladra
BIEGŁY REWIDENT
85-027 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34
tel. 242-91-97 ident. 090351146

Biegły Rewident

DYREKTOR BIURA

mgr Jerzy Z. Saladra
BIEGŁY REWIDENT

OŚWIADCZENIE

biegłego rewidenta o jego niezależności

Badający, zamierzający przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego za r.

przebieg śródrocznego jednostkowego
na 30 06 2013
Zakład Budowy Maszyn ZRIKO-ORGANIC SA
(nazwa badanej jednostki) *u Chojnca*

stwierdza, że:

1. nie posiada udziałów, akcji ani innych tytułów własności w jednostce, w której wykonuje czynności rewizji finansowej lub w jednostce z nią powiązanej,
2. nie jest i nie był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem jednostki, w której wykonuje lub wykonywał czynności rewizji finansowej albo jednostki z nią powiązanej,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki, w której wykonywał czynności rewizji finansowej,
4. nie osiągnął chociażby w 1 roku w ciągu ostatnich 5 lat co najmniej 40 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki, w której wykonywał czynności rewizji finansowej, lub jednostki z nią powiązanej; nie dotyczy to 1 roku działalności biegłego rewidenta,
5. nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do 2 stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących, zarządzających lub administrujących jednostki w której wykonuje czynności rewizji finansowej albo zatrudnia do wykonywania czynności rewizji finansowej takie osoby,
6. nie uczestniczy w podejmowaniu decyzji przez jednostkę w której wykonuje czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. z innych powodów po przeprowadzeniu czynności do wyeliminowania powstałych zagrożeń nie może sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu

Bydgoszcz, dnia *04 07 2013*

„AUDIT-DOR“
Biuro Konsultingowe,
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego
mgr Jerzy Saladra
BIEGŁY REWIDENT
85-047 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34
tel. 42-91-97 ident. 090351146

Biegły Rewident
mgr Jerzy Z. Saladra
BIEGŁY REWIDENT
uprawniony do badania sprawozdań
finansowych Nr leg. 3532

Zakład Budowy Maszyn
"ZREMB-CHOJNICE" S.A.
ul. Przemysłowa 15
89-600 CHOJNICE
Tel. 052/3972284, Fax 052/3973163, Centrium 3965710
ident. 091343195 NIP: 555-15-64-913

Jednostka badająca
»AUDIT-DOR«
Biuro Konsultingowe,
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego
mgr Jerzy Saladra
BIEGŁY REWIDENT
85-067 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34
tel. 42-91-97 ident. 090351146

Jednostka badana

Biegły rewident

OŚWIADCZENIE O NIEZALEŻNOŚCI

Niniejszym oświadczamy, że pomiędzy Firmą: »AUDIT-DOR«
w Bydgoszczy i Biegłym Rewidentem mgr Jerzy Saladra

, a Jednostką badaną:

Zakład Budowy Maszyn ZREMB-CHOJNICE SA
z Chojnicami

nie istnieją powiązania i zależności, o których mowa w art. 66 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 – tekst jednolity z późn. zmianami).

Bydgoszcz, dnia 30.07.2013/

Podpisy składających oświadczenie

Olga Chłanek

»AUDIT-DOR«
Biuro Konsultingowe,
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego
mgr Jerzy Saladra
BIEGŁY REWIDENT
85-067 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34
tel. 42-91-97 ident. 090351146

DYREKTOR BIURA

mgr Jerzy Z. Saladra
BIEGŁY REWIDENT
Biegły Rewident