

RAPORT Z PRZEGLĄDU
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego
za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.

PRZEDSIĘBIORSTWA MODERNIZACJI
URZĄDZEŃ ENERGETYCZNYCH „REMAK” SPÓŁKA AKCYJNA



GRUPA ZARMEN 

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
z przeglądu sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
Przedsiębiorstwa Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Modernizacji Urządzeń Energetycznych „REMAK” Spółka Akcyjna z siedzibą w Opolu (zwanego

dalej Spółką), sporządzonego na dzień 30.06.2014 r. i za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r., na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 64.216 tys. zł
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 3.013 tys. zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 2.619 tys. zł
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 5.804 tys. zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o

rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te 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 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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby

na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30.06.2014 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, oraz przepisami rozporządzenia 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 (j.t. Dz. U. z 2014 r. poz. 133).



Katowice, dnia 25 sierpnia 2014 roku


Janina Czaja, nr ewid. 11056

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944)