

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO ZA OKRES
od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

1. Przeprowadziłem przegląd załączonego sprawozdania finansowego Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. z siedzibą w Chojnicach, ul. Przemysłowa 15, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 18.306.358,31 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujący stratę netto w kwocie 981.620,00 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.172.380,00 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 898.848,59 złotych.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 7) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.
(Załączone półroczne sprawozdanie finansowe).

2. Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości półrocznej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSR 34”), jak również za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki.

Moim zadaniem było dokonanie przeglądu sprawozdania finansowego i sporządzenie na tej podstawie raportu z przeglądu.

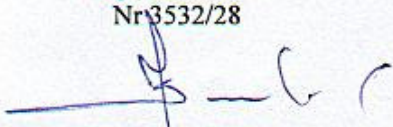
3. Przegląd przeprowadziłem stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („Normy”). Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałem głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu Spółki. Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różnią się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego. Przegląd daje mniej pewności niż badanie. Nie przeprowadziłem badania załączonego półrocznego sprawozdania finansowego, w związku z czym nie wydaję opinii z badania.

4. Przeprowadzony przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym półrocznym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2008 roku oraz jej wynik finansowy, za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2008 roku zgodnie z MSR 34.

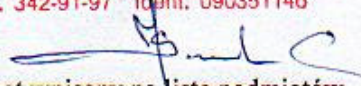
Bydgoszcz, 24 wrzesień 2008 roku

Biegły Rewident
Nr 3532/28


/mgr Jerzy Z. Saladra/

„AUDIT-DOR”

Biuro Konsultingowe,
Rewizji i Doradztwa Gospodarczego
mgr Jerzy Saladra
BIEGŁY REWIDENT
85-087 BYDGOSZCZ, ul. Gajowa 34
tel. 342-91-97 ident. 090351146


Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych Nr 14