



Biegly.pl Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.
ul. Spżowa 21A/8A, 53-442 Wrocław
Podmiot uprawniony
do badania sprawozdań finansowych nr 3771
www.biegly.pl

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO SPÓŁKI
ZAKŁADY PRZEMYSŁU CUKIERNICZEGO
OTMUCHÓW S.A.
W OTMUCHOWIE
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

WROCLAW – SIERPIEŃ 2013

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku**

**Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu
Zakładów Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A.**

1. przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Zakładów Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. z siedzibą w Otmuchowie przy ulicy Nyskiej 21, na które składa się:
 - a) skrócone, śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **198 454 tys. zł,**
 - b) skrócone, śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujące zysk netto w wysokości **1 939 tys. zł,**
 - c) skrócone, śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę **1 939 tys. zł,**
 - d) skrócone, śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **(448) tys. zł,**
 - e) noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

2. Za zgodność skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd jednostki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

3. 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 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 jednostki.

4. 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 możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.
5. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy 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”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.
6. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy Państwu uwagę, że zgodnie z MSR 36: „Na każdy dzień bilansowy jednostka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, jednostka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.” Zanotowany w pierwszym półroczu spadek przychodów ze sprzedaży w spółkach zależnych, może spowodować konieczność aktualizacji udziałów i akcji Spółek w wypadku gdyby niekorzystna tendencja uległa utrwaleniu. W ocenie Zarządu na dzień 30 czerwca nie nastąpiły przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości udziałów i akcji Spółek zależnych.

Katarzyna Franciszczak
Biegły Rewident nr 11164

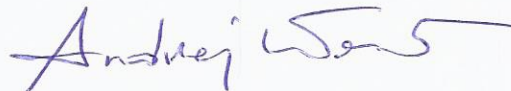


Kluczowy biegły rewident
w imieniu
Biegły.pl
Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.
ul. Spiżowa 21A/8A, 53-442 Wrocław

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3771

Wrocław, dnia 23 sierpnia 2013 roku

Andrzej Waśków



Prezes Zarządu
Biegły.pl
Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.