

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu półrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej PCC Rokita SA

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA z siedzibą w Brzegu Dolnym, na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 czerwca 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1.092.442.235 zł**;
- sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku wykazujące całkowite dochody w wysokości **28.378.401 zł**;
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku o kwotę **11.415.121 zł**;
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku o kwotę **7.069.527 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego półrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd PCC Rokita SA.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

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 spółki.

Zakres i metoda przeglądu półrocznego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności rocznego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości 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 stwierdzić, że półroczne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Katowice, 27 sierpnia 2014

BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd:

Leszek Kramarczuk
Biegły Rewident
nr ewid. 1920

Działający w imieniu BDO Sp. z o.o.:

dr André Helin
Prezes Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 90004