

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skrótowego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PCC Rokita SA

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skrótowego śródrocznego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA z siedzibą w Brzegu Dolnym, ul. Henryka Sienkiewicza 4, na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 czerwca 2011 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1.024.456.065 zł**;
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujące dochody całkowite w wysokości **18.038.744 zł**;
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku o kwotę **6.533.171 zł**;
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku o kwotę **3.166.553 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność tego skrótowego śródrocznego 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 skrótowego śródrocznego 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 skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Katowice, 30 sierpnia 2011 roku

BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355

**Przeprowadzający przegląd
i działający w imieniu BDO Sp. z o.o.:**


Leszek Krąmarczuk
Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 1920