



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu śródrocznego
sprawozdania finansowego**

**Zakłady Magnezytowe ROPCZYCE
Spółka Akcyjna
w Ropczycach**

za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” Spółka Akcyjna

z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres od
01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

Dokonaliśmy przeglądu załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Ropczycach, na które składa się:

- śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 791 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące całkowity dochód w wysokości **1 791 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **317 992 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 791 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 411 tys. zł**,
- wybrane informacje objaśniające.

Za zgodność tego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

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 jednostki.

Zakres i metoda przeglądu 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.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że 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 jak również wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późn. zm.).



Alicja Kruk
Biegły rewident nr 10574

PKF Audyt Sp. z o.o.
ODDZIAŁ REGIONALNY KATOWICE
40-048 KATOWICE, ul. Kościuszki 43
Biuro w Rzeszowie
35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24
tel. +48 17 852 17 54, fax +48 17 850 12 75
NIP 725-10-13-699; REGON 471072925

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 548

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

Katowice, 30 sierpnia 2010 r.