

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skrótowego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PCC Exol SA

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

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 czerwca 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **455.539.662 zł**;
- sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku wykazujące dochody całkowite w wysokości **6.889.871 zł**;
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku o kwotę **6.889.871 zł**;
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku o kwotę **1.691.320 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 Exol 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 Exol 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 2012 roku


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