

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Fabryki Maszyn FAMUR SA

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej **FAMUR SA**, w której jednostką dominującą jest Fabryka Maszyn FAMUR SA z siedzibą w Katowicach, ul. Armii Krajowej 51, na które składa się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1.134.876 tys. zł**;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **37.331 tys. zł**;
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości **37.331 tys. zł**;
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku o kwotę **36.601 tys. zł**;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku o kwotę **73.610 tys. zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie określonym w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, odpowiada Zarząd podmiotu dominującego. Naszym zadaniem było wydanie raportu z przeglądu na podstawie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.


Przeglądu dokonałiśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość podmiotu dominującego.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o prawidłowości i jasności rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej FAMUR SA na 30 czerwca 2009 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Katowice, 31 sierpnia 2009

BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa
Nr ewidencyjny 3355



Dokonujący przeglądu oraz działający
w imieniu BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.
Leszek Kramarczuk
Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ident. 1920