



BIEGLI REWIDENCI KIELCE SPÓŁKA Z O.O.  
25-324 KIELCE, UL. SANDOMIERSKA 105, tel. (41) 366-35-79

---

## **R A P O R T**

**z przeglądu półrocznego  
sprawozdania finansowego**

**SPÓŁKI AKCYJNEJ ODLEWNIE POLSKIE**

**Aleja Wyzwolenia 70**

**27-200 Starachowice**

**za okres**

**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.**

**dla**

**Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej**

**SPÓŁKI AKCYJNEJ ODLEWNIE POLSKIE**

**w Starachowicach**



**R A P O R T**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SPÓŁKI AKCYJNEJ ODLEWNIE POLSKIE**  
**w Starachowicach**  
**obejmującego okres**  
**od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.**  
**dla**  
**Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej**  
**Spółki Akcyjnej Odlewnie Polskie w Starachowicach**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE z siedzibą w Starachowicach, Al. Wyzwolenia 70, na które składa się:

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 30.06.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  | <b>82 598 110,04 zł</b> |
| 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości                                 | <b>3 694 638,83 zł</b>  |
| 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę          | <b>3 695 661,91 zł</b>  |
| 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | <b>351 649,02 zł</b>    |
| 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.  |                         |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania i na tej podstawie wydanie raportu z przeglądu.

Przeгляд sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r., poz. 330, z późn. zmianami),
- 2) ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649, z późn. zmianami),
- 3) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeгляд 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 Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE.

Zakres i metoda przeglądu 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 na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE na dzień 30 czerwca 2015 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 1382) oraz 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 państwa niebędącego państwem członkowskim (j.t. Dz. U. z 2014 r., poz. 133).

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE za okres od 01 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. zawiera informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego, które są z nim zgodne, jak również z wymogami określonymi w wyżej wymienionym rozporządzeniu. W sprawozdaniu tym opisano istotne czynniki ryzyka i zagrożenia związane z działalnością Spółki. W ryzykach związanych z prowadzonymi w Spółce kontrolami zawarta jest informacja o prowadzonym przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach postępowaniu kontrolnym w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowość obliczania podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2008-2012.

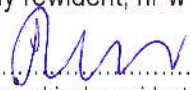
W wyniku wydanej decyzji pokontrolnej przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach z dnia 05.02.2015 r. Spółka Akcyjna ODLEWNIE POLSKIE wpłaciła na konto Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego dnia 17.03.2015 r. zobowiązanie podatkowe wraz z odsetkami w kwocie 3 559 736,00 zł.

Na dzień zakończenia niniejszego przeglądu sprawozdania finansowego, wydana decyzja pokontrolna przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach, w wyniku złożonego przez Zarząd Spółki odwołania, została decyzją nr PD/210-0006/23650/2015 Dyrektora Izby Skarbowej w Kielcach z dnia 17.07.2015 r. uchylona w całości, a sprawę przekazano do ponownego rozpatrzenia.

Termin zakończenia postępowania kontrolnego przez UKS nie został ustalony.

**Stefan Kowalik**

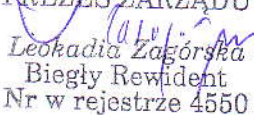
Biegły rewident, nr w rejestrze 1834

  
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd  
w imieniu Biegli Rewidenci Kielce Sp. z o.o. podmiotu  
uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 473

**Kielce, dnia 12 sierpnia 2015 rok**

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych  
wpisany na listę pod nr 473

Biegli Rewidenci Kielce sp. z o.o.  
25-324 Kielce, ul. Sandomierska 105  
tel. 41 368 23 21, tel./fax 41 366 35 79  
NIP 657 030 82 64, REG. 290031145

PREZES ZARZĄDU  
  
Leokadia Zagórska  
Biegły Rewident  
Nr w rejestrze 4550