

ZUE S.A.

Kraków

Raport z przeglądu
skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
na dzień 30.06.2013

Roedl Audit Sp. z o.o.

ul. Skąteczna 2
PL-31-065 Kraków
Telefon + 48 (12) 428 61 00
Telefax + 48 (12) 428 61 05
E-mail krakow@roedl.pl
Internet www.roedl.com

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2013 DO 30.06.2013**

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2013
DO 30.06.2013**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ZUE S.A.

dokonałiśmy przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZUE S.A., dla której ZUE S.A., z siedzibą w Krakowie, jest Spółką Dominującą, na które składa się:

1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 399.426.168,60;
2. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 wykazujące zysk netto w wysokości PLN 7.877.288,51;
3. sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013, wykazujące wzrost kapitałów własnych o kwotę PLN 4.470.768,37;
4. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 28.690.421,38;
5. informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, obejmująca informację o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki Dominującej.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień 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 skonsolidowane 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 Grupy.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Warszawa, 26.08.2013

Małgorzata Pietyszek

Małgorzata Pietyszek
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11931

