



**Wessly**®  
SPÓŁKA Z O.O.

AUDITING & CONSULTING

## **POL-MOT Warfama S.A.**

11-040 Dobrze Miasto, ul. Fabryczna 21

**Raport niezależnego biegłego rewidenta  
z przeglądu śródrocznego skróconego  
sprawozdania finansowego  
obejmującego okres  
od 01.01.2010 do 30.06.2010**

*New Audit Office Location / Nowa Lokalizacja Biura Audytu*

UL. IRYSOWA 24 A, 02-660 WARSZAWA  
TEL.: /48/ 22 826 32 78, 22 826 96 12, FAX 22 826 91 65  
www.wessly.pl, e-mail: wessly@wessly.pl

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu  
śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres  
od 01.01.2010 do 30.06.2010**

**dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej POL-MOT WARFAMA S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego POL-MOT WARFAMA S.A. z siedzibą w Dobrym Mieście ul. Fabryczna 21, na które składa się śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010, śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów zawierające rachunek zysków i strat, śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2010 do 30.06.2010, dodatkowe noty objaśniające oraz sprawozdanie Zarządu z działalności POL-MOT WARFAMA S.A. za I półrocze 2010.

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

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 skróconego 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 skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.



Wiesław Rozmysłowicz, nr w rejestrze 10106  
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu Wessly Sp. z o.o., nr w rejestrze 1117

Wessly Sp. z o.o.  
ul. Irysowa 24a,  
02-660 Warszawa

Warszawa, 25.08.2010 r.