

KADIS Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 1891

KRS: 0000058472 Regon: 014885855 NIP: 524-22-63-510

05-092 Kielpin, ul. Niegodziszka 11, fax (48-22) 751-78-87, tel. 0 696 435 734

e-mail: ryssob_kadis@wp.pl www.kadis-audyt.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu AD. DRĄGOWSKI S.A.

o sprawozdaniu finansowym za 2009 r.

AD.DRĄGOWSKI S.A.

z siedzibą w Warszawie

I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2009 rok AD.DRĄGOWSKI S.A. zwanej dalej „Jednostką”, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy 15.968.785,56 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 625.158,04 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym na dzień 31.12.2009 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o 3.474.841,96 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący na dzień 31.12.2009 r. zwiększenie środków pieniężnych o 2.047.262,25 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń, a także, aby uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. Badanie w szczególności obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w dużej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje, zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającą podstawę do wyrażenia niniejszej opinii.

- III.** Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2009 roku, jak też Jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
 - b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.
- IV.** Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego stwierdzamy, że Jednostka nie dokonała do dnia zakończenia badania aktualizacji opracowanych pisemnie zasad (polityki) rachunkowości w związku ze zmianami ustawy o rachunkowości oraz zmianami zakresu działalności. Zarząd Jednostki podjął stosowne kroki w tym zakresie zlecając dokonanie aktualizacji ww. dokumentu wyspecjalizowanej firmie doradczej.
- V.** Sprawozdanie z działalności Jednostki spełnia wymogi ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim dane liczbowe i informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.
- VI.** W dającej przewidzieć się przyszłości nie stwierdzamy zagrożenia co do możliwości kontynuacji działalności przez Jednostkę.

Kielcin. 2010-04-26


Ryszard SOBKOWIAK

Kluczowy Biegły Rewident nr 8726 w rejestrze KIBR
przeprowadzający badanie w imieniu

Kadis Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcinie przy ul. Niegodziszka 11
nr 1891 w rejestrze KIBR podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych