

KADIS Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 1891
NIP 524-22-63-510 KRS 0000058472 Kapitał zakładowy 50.000 PLN
siedziba: 05-092 Kiełpin, ul. Niegodziszka 11
tel. 0-696 435 734; fax 0-22 751-78-87 e-mail: ryssob_kadis@wp.pl
www.kadis-audyt.pl

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO, ŚRÓDROCZNEGO, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01.01.2010 R. DO 30.06.2010 R. DLA AKCJONARIUSZY, RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU AD.DRĄGOWSKI S.A.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego, skróconego, śródrocznego, jednostkowego sprawozdania finansowego AD.DRĄGOWSKI S.A. (zwanej dalej Spółką) z siedzibą w Warszawie przy ul. Jasna 10, obejmującego:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 15.375.028,36 zł (Słownie: Piętnaście milionów trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy dwadzieścia osiem złotych 36/100),
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2010 roku wykazujący zysk netto 222.734,00 zł (Słownie: Dwieście dwadzieścia dwa tysiące siedemset trzydzieści cztery złote 00/100),
- 3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2010 roku o kwotę 222.734,00 zł (Słownie: dwieście dwadzieścia dwa tysiące siedemset trzydzieści cztery złote 00/100),
- 4) Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2010 roku o kwotę 2.923.791,85 złotych (Słownie: Dwa miliony dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące siedemset dziewięćdziesiąt jeden złotych 85/100).
- 5) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i Informacje dodatkowe.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w tym sprawozdaniu odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (a w szczególności normy nr 3).

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



Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki.

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

Podczas przeglądu stwierdziliśmy, że Spółka dokonała od 01.01.2010 roku zmniejszenia stawek odpisów umorzeniowych i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Zakres i wpływ tych zmian na wynik finansowy został przedstawiony, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, w Informacji dodatkowej. Zdaniem dokonujących przeglądu zastosowane stawki amortyzacji są zaniżone.

Z wyjątkiem opisanej wyżej sytuacji, 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 na dzień 30 czerwca 2010 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2010 r. do 30.06.2010 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 (Dz.U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439) 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 (Dz.U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Kielpin, dnia 31 sierpnia 2010 roku



Ryszard SOBKOVIK

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

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