

Biuro Audytorsko – Rachunkowe **Eurokonsulting Sp. z o.o.**

☒ 04-359 Warszawa, ul. Kobielska 23 lok. 166
wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR poz. 1863
☎ tel/fax 22 668-70-83; 22 823-77-08, e-mail: euro@eurokonsulting.com.pl, www.eurokonsulting.com.pl

RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2011 r. DO 30.06.2011 r.

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej AD. DRĄGOWSKI SPÓŁKA AKCYJNA

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego AD DRĄGOWSKI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Kopernika 36/40, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 30.06.2011 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz 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 Spółki.

Zakres i metody przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej 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.

Podczas przeglądu stwierdziliśmy, że Spółka obniżyła stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Nienaliczona amortyzacja wynosi 417 412,00 zł i o tę kwotę wykazany w sprawozdaniu wynik finansowy - zysk jest za wysoki. Po uwzględnieniu amortyzacji wynik finansowy netto stanowiłby stratę w wysokości 304 199,85 zł. Spółka omówiła to zagadnienie w Nocie Nr 17 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 r.

Z wyjątkiem opisanego wyżej wykazania zysku w nadmiernej wysokości, na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowanie zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30.06.2011 r. jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydany na jej podstawie przepisami, jak również (lub) 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).

Warszawa, 25.08.2011 r.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:

Elżbieta Rząca
Elżbieta Rząca
Kluczowy biegły rewident Nr w rej. 9124

Biuro Audytorsko-Rachunkowe
EUROKONSULTING Sp. z o.o.
04-359 Warszawa, ul. Kobielska 23 lok. 166
NIP 526-22-91-449, REGON 014871296
tel. 22 668 70 83, 22 823 77 08

Działający w imieniu:
Biura Audytorsko – Rachunkowego Eurokonsulting Sp. z o.o.
Ul. Kobielska 23 lok. 166
02-349 Warszawa
Nr ewidencyjny 1863