

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PONAR-WADOWICE S.A.
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2007 ROKU
DO 30.06.2007 ROKU**

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Ponar-Wadowice S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ponar-Wadowice S.A. (zwanej dalej Jednostką) z siedzibą w Wadowicach przy ul. Wojska Polskiego 29 (kod pocztowy 34-100), na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 30.06.2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **94 643** tysięcy złotych: (słownie złotych: dziewięćdziesiąt cztery miliony sześćset czterdzieści trzy tysiące),
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **2 003** tysięcy złotych (słownie złotych: dwa miliony trzy tysiące),
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku, wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **22 199** tysięcy złotych (słownie złotych: dwadzieścia dwa miliony sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy),
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **2 642** tysięcy złotych (słownie złotych: dwa miliony sześćset czterdzieści dwa tysiące),
- Skrócone dodatkowe noty objaśniające.

Przywołane powyżej skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości/Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami, zwana dalej Ustawą o rachunkowości) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych.

M2 Audyt Sp. z o.o.

ul. Leszczyzna 30, 85-356 Bydgoszcz, www.m2audyt.com

tel. 602 154 694, fax. (0-52) 3954 114

kapitał zakładowy: 50.000,00 zł, w pełni opłacony

Nr KRS: 0000265086, XIII Wydział KRS, REGON: 340226413, NIP: 967-125-05-62

Zarząd: Maciej Czapiewski – Prezes, Marek Dobek - Wiceprezes

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych numer 3149



Zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2005 roku, Nr 209, poz. 1744), na podstawie którego emitent będący jednostką dominującą nie jest obowiązany do przekazywania odrębnego śródrocznego sprawozdania finansowego, pod warunkiem zamieszczenia razem ze śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zawierającego: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz skróconą informację dodatkową, zawierającą informacje i dane, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, a nie zostały uwzględnione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Za prawidłowość i rzetelność przywołanego powyżej skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki. Naszym zadaniem było sporządzenie raportu z przeglądu tego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Z wymienionych regulacji wynika obowiązek zaplanowania przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd obejmuje sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości, wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak to ma miejsce w przypadku pełnego zakresu badania. Z tego powodu nie możemy wyrazić opinii z badania o rzetelności, prawidłowości i jasności załączonego sprawozdania.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby wprowadzenia istotnych zmian w załączonym, śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Ponar-Wadowice S.A. na dzień 30.06.2007 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w brzmieniu zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Maciej Czapiewski

Maciej Czapiewski

Biegły Rewident nr 10326/7604

Prezes Zarządu
M2 Audyt Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, wpisany na listę
podmiotów uprawnionych do badania pod
numerem 3149.

Bydgoszcz, dnia 26 września 2007 roku