

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OBEJMUJĄCEGO OKRES

od 01 stycznia 2007 r. do 30 czerwca 2007 r.

- I. Dla **Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej P.A. NOVA Spółki Akcyjnej w Gliwicach.**
- II. Dokonaliśmy przeglądu załączonego sprawozdania finansowego **P.A. NOVA Spółki Akcyjnej w Gliwicach, ul. Grodowa 11,** na które składa się:
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2007 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 49.360 tys.zł
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. wykazujący **zysk netto** w wysokości 10.539 tys.zł
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 10.971 tys.zł
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3.450 tys.zł
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Normy te 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 kierownictwa oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość jednostki.

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

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2007 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2007 r. do 30 czerwca 2007 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Jednolity tekst Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz.U. z 2001 r. Nr 186, poz. 192) oraz Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 marca 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2005 r. Nr 49, poz. 463).

Biegły rewident

mgr Janina HUL
nr ewid. 7758|3254

Podmiot badający

MW RAFIN Marian Wcisło
Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Sp. j.
41-200 Sosnowiec, Al. Zwycięstwa 3
Podmiot uprawniony nr 3076

Sosnowiec, dnia 05 września 2007 r.