

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
obejmującego okres od 01.01.2007r. do 30.06.2007r.
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
ZAKŁADY TWORZYW SZTUCZNYCH „ZĄBKOWICE – ERG” S.A.
z siedzibą w Dąbrowie Górniczej

Dokonałismy przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, której jednostką dominującą jest spółka ZTS „Ząbkowice – ERG” S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ulicy Chemicznej 6, na które składa się:

- | | |
|---|------------------------|
| 1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego | |
| 2. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30.06.2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 61.212 tys. PLN |
| 3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku wykazujący stratę netto w wysokości | 3.099 tys. PLN |
| 4. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 2.897 tys. PLN |
| 5. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę | 380 tys. PLN |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada Zarząd spółki dominującej.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.



Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe i dokumentów konsolidacyjnych oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki dominującej.

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

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 30.06.2007 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku przekazywanego przez załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Zwracamy uwagę, iż bilans jednostki zależnej Przedsiębiorstwo Fleksograficzne FLEXOKOLOR sporządzony na 30.06.2007 r. wykazał ujemne aktywa netto, a zobowiązania krótkoterminowe ponad 2,5-krotnie przewyższają aktywa krótkoterminowe. Powyższe wskazuje na realne ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności przez Jednostkę. Zarząd Jednostki Dominującej podjął działania mające na celu zapobieżenie utracie zaangażowanych środków. Szczegóły opisano w sprawozdaniu zarządu z działalności grupy kapitałowej za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku.

Katowice, dnia 01 października 2007 roku

Grupa Gumulka – Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944)

Renata Art - Franke

Radosław Gumulka

Biegły Rewident
nr ewid. 10320

Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr ewid. 9972