AdAc

Badanie sprawozdań finansowych (Audyt) – Doradztwo Podatkowe – Księgowość

AdAc Sp. z o.o.
ul. Bronowicka 42
30-091 Kraków

Tel. +48 (12) 636 5277
Faks +48 (12) 623 0585

adac@adac.pl
www.adac.pl

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r.

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Firmy Handlowej „JAGO" S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego Spółki Firma Handlowa „JAGO" S.A. (zwanej dalej „Spółką") z siedzibą w Krzeszowicach przy ulicy Daszyńskiego 10A, na które składa się:

(a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

(b) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 110 943 tys. zł;

(c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 r. wykazujący zysk netto w kwocie 3 919 tys. zł;

(d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 48 908 tys. zł;

(e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 38 183 tys. zł;

(f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz 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.

Raport niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Firmy Handlowej „JAGO" S.A. (cd.)

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

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej 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 jednostki na dzień 30 czerwca 2008 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. z 2005 r. Nr 209, poz. 1743) oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2005 r. Nr 209, poz. 1744).

Działający w imieniu AdAc Sp. z o.o.:

Sławomir Szurman
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 10110/7467

Sławomir Szurman
Prezes Zarządu
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 10110/7467

AdAc Sp. z z.o.o.
Spółka wpisana na listę podmiotów
Uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 2785

Kraków, 26 września 2008 r.