

„Accord’ab” Biegli Rewidenci Spółka z o.o.

siedziba i adres: 53-615 Wrocław, ul. Słubicka 18

tel. (071) 349 09 60, 358 23 63; fax. (071) 349 09 67

e-mail: biuro@accord.wroc.pl www.accord.wroc.pl

NIP: 899-000-70-79, Bank Pekao S.A. 11 1240 6801 1111 0000 5630 0332

Sąd Rej. Dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydz. Gospodarczy KRS 0000087656

kapitał zakładowy 111.000,00 PLN, opłacony w całości



Raport

z przeglądu półrocznego
skróconego
sprawozdania finansowego

DREWEX S.A.

*obejmującego okres
od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku*

Wrocław, sierpień 2010 roku

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
półrocznego skróconego sprawozdania finansowego
Drewex S.A.
obejmującego okres
od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku**

Dla Akcjonariuszy Drewex S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Drewex S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Obozowej 42A/2, na które składa się :

- 1) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24 010 568,29 złotych (słownie: dwadzieścia cztery miliony dziesięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt osiem i 29/100 złotych),
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku wykazujący stratę netto w wysokości 485 043,69 złotych (słownie: czterysta osiemdziesiąt pięć tysięcy czterdzieści trzy i 69/100 złotych),
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o sumę 485 043,69 złotych,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku o kwotę 12 262,56 złotych,
- 5) dodatkowe informacje do skróconego półrocznego sprawozdania finansowego.

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 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz do postanowień 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 jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności rocznego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30 czerwca 2010 roku jak też jej wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, zgodnie z:

- zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami,
- wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 roku nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd;



Teresa Sadowska
biegły rewident nr ewid. 9358

„Accord'ab” Biegli Rewidenci
Spółka z o.o.
ul. Słubicka 18, 53-615 Wrocław
tel./fax + 48(71) 349 09 60, 349 09 67
NIP 899-000-70-79 Regon 931564957

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2010 roku.