

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1.01.2012R. DO 30.06.2012R.**

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej EKO EXPORT Spółka Akcyjna.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego EKO EXPORT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku – Białej przy ul. Strażackiej 81, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 30.06.2012r. wykazujący sumę aktywów i pasywów w kwocie **30.701.296,34 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2012r. do 30.06.2012r. zamykający się zyskiem netto w wysokości **1.008.658,15 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1.01.2012r. do 30.06.2012r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o **1.072.341,85 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2012r. do 30.06.2012r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o **2.320.636,01 zł**
- informacja dodatkowa

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz 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 sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego 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 na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową EKO EXPORT SA na dzień 30.06.2012r. jak też jej wynik finansowy za okres od 1.01.2012r. do 30.06.2012r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanych na jej podstawie przepisami, jak również (lub) z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Zwracamy uwagę, że należności spółki obejmują wierzytelność w kwocie 1.278.390,00 zł powstałą w roku 2008 z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych (know – how). Należność ta nie została uregulowana w pierwotnym terminie umownym, który został przesunięty na 31.12.2011 a następnie na 31.12.2012r. Na dzień przeprowadzania przeglądu należność ta nie została uregulowana. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności istnieje ryzyko braku spłaty tej należności w terminie 31.12.2012r., co może skutkować koniecznością dokonania odpisu aktualizującego a tym samym obniżeniem wyniku finansowego spółki.

Bielsko – Biała, 27 sierpnia 2012r.

PU BOOK – KEEPER Kancelaria Biegłych
Rewidentów Sp. z o.o.
Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 512.

Kluczowy Biegły Rewident

mgr Michał Waliczek
Biegły Rewident Nr ewid. 11049
Wiceprezes Zarządu