

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1.01.2013R. DO 30.06.2013R.**

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 30.06.2013r. wykazujący sumę aktywów i pasywów w kwocie **40.637.777,94 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013r. do 30.06.2013r. zamykający się zyskiem netto w wysokości **5.473.865,85 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1.01.2013r. do 30.06.2013r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o **6.763.090,05 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2013r. do 30.06.2013r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o **1.534.834,96 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.

EKO – EXPORT SA na dzień 30.06.2013r. posiada akcje spółki niepowiązanej wykazane w sprawozdaniu w cenie nabycia w wysokości 4.091.760,00 zł. Akcje te nie są przedmiotem obrotu publicznego a badana spółka nie uzyskała żadnych danych finansowych dotyczących podmiotu, którego akcje posiada. Nie było zatem możliwe przeprowadzenie procedur zmierzających do oceny ewentualnej utraty wartości posiadanych przez EKO – EXPORT SA akcji w obcym podmiocie. Wartość posiadanych akcji przez EKO – EXPORT SA stanowi 10,07% sumy bilansowej.

Za wyjątkiem zastrzeżenia co do skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne gdybyśmy mogli odnieść się do ewentualnej utraty wartości posiadanych przez EKO EXPORT SA akcji, 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 30.06.2013r. jak też jej wynik finansowy za okres od 1.01.2013r. do 30.06.2013r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi 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.).

Bielsko – Biała, 30 lipca 2013r.

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