

DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

GRUPA FINANS-SERVIS

20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. 081 532-20-11, fax 532-08-37

RAPORT

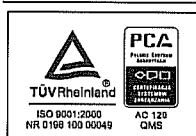
z przeglądu sprawozdania finansowego

Fabryka Kotłów „RAFAKO”

Spółka Akcyjna

w Raciborzu

za okres od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232, Sąd Rejonowy w Lublinie XI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744, kapitał zakładowy 100.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846



RAPORT

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
skróconego sprawozdania finansowego

Fabryki Kotłów „RAFAKO” Spółka Akcyjna w Raciborzu za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2008 roku

Dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Fabryki Kotłów „RAFAKO” Spółka Akcyjna w Raciborzu.

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego sprawozdania finansowego Fabryki Kotłów „RAFAKO” Spółka Akcyjna z siedzibą w Raciborzu, ul. Łąkowa 33, obejmującego:
 - bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumą 714.614 tysięcy złotych,
 - rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 7.486 tysięcy złotych,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku, wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 7.486 tysięcy złotych,
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 75.009 tysięcy złotych,
 - informacje dodatkowe i objaśnienia.
2. Za sporządzenie załączonego skróconego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu tego sprawozdania, raportu z przeglądu.



- Przeгляд 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 skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeглядu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki.

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

- Podczas przeglądu stwierdziliśmy, że Spółka nie objęła aktualizacją należności przeterminowanych Spółki z grupy znaczącego inwestora na kwotę 15,0 milionów złotych. Zarząd Spółki podejmuje nowe działania w celu zabezpieczenia powyższych należności i w efekcie ich ściągnięcia. Na dzień przeglądu nie przyniosły one wymiernych skutków. Zdaniem Zarządu Spółki ryzyko nieściągalności tych należności jest niewielkie. Obecnie nie jesteśmy w stanie ocenić wpływu przedstawionej powyżej kwestii na sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2008 roku.
- Poza powyżej wymienioną kwestią, przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skróconym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2008 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku zgodnie ze wszystkimi Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej



oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a
nr ewid. 232

Anna Żurek
Biegły rewident
nr ewid. 9954/7395

Grażyna Kutnik
Wiceprezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 5691/802

Lublin, dnia 30 września 2008 roku