

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

ZACHODNIEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO

NFI S.A.

W

Warszawie

za okres 01.01.2006 r. – 30.06.2006 r.

Warszawa 27.10.2006 r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZACHODNIEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO NFI S.A.
obejmującego okres
od 1 stycznia 2006 roku do 30 czerwca 2006 roku**

**Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Zachodniego Funduszu
Inwestycyjnego NFI S.A.**

Dokonałiśmy przeglądu sprawozdania finansowego Zachodniego Funduszu Inwestycyjnego NFI S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Grochowskiej 316/320, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 30.06.2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 159 704 tys. zł.
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1.01.2006 roku do dnia 30.06.2006 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2 549 tys. zł.
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o 2 549 tys. zł.
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost środków pieniężnych o 10 962 tys. zł.
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa 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.

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 wyrażonej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30.06.2006 oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006, przekazywanego przez załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Maciej Skórzewski

Biegły rewident nr ew. **10396/7632**

Marcin Wasil

Biegły rewident nr ew. **9846/7341**

Marcin Wasil -Prezes Zarządu

Biegły rewident nr ew. **9846/7341**

WBS Rachunkowość Consulting Sp. z o.o.

Warszawa, ul. Grażyny 13/15 p. 208

Podmiot uprawniony Nr ew. 2733

Warszawa 27 października 2006 r.