



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**
z przeglądu śródrocznego
sprawozdania finansowego
ZAKŁAD ELEKTRONIKI GÓRNICZEJ „ZEG”
Spółka Akcyjna
W
TYCHACH
za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

Katowice, sierpień 2010 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu

ZAKŁADU ELEKTRONIKI GÓRNICZEJ „ZEG” Spółka Akcyjna

z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego Zakładu Elektroniki Górniczej „ZEG” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Tychach, na które składa się:

- śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujący stratę w wysokości **672 798,81 zł**,
- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące stratę w wysokości **672 798,81 zł**,
- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **34 233 660,36 zł**,
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **672 798,81 zł**,
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5 382 488,41 zł**,
- wybrane informacje objaśniające.

Za zgodność tego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie 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 śródrocznego 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 stwierdzić, że śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską jak również wymogami określonymi w 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 państw niebędących państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późn. zm.).



Beata Handel
Biegły rewident nr 9547

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 548

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

PKF Audyt Sp. z o.o.
01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
ODDZIAŁ REGIONALNY KATOWICE
40-048 KATOWICE, ul. Kościuszki 43
tel. 032 253 84 98, tel./fax 032 253 66 69
NIP 725-10-13-699, REGON 471072925

Katowice, 2 sierpnia 2010 r.