

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2011 ROKU
PRONOX TECHNOLOGY SPÓŁKA AKCYJNA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
W KATOWICACH**

KATOWICE, SIERPIEŃ 2011 ROK

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2011 ROKU
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
PRONOX TECHNOLOGY SPÓŁKA AKCYJNA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
W KATOWICACH**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego PRONOX TECHNOLOGY Spółki Akcyjnej w upadłości układowej z siedzibą w Katowicach, na które składa się:

- 1/ bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
60.597 tys. złotych,
- 2/ rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujący zysk netto w wysokości
740 tys. złotych,
- 3/ zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę
8.000 tys. złotych,
- 4/ rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę
(111) tys. złotych,
- 5/ dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu sprawozdania finansowego stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami),
- krajowych standardów rewizji finansowych, 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 dzień bilansowy występują przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania przez Jednostkę w najbliższej przyszłości. Sytuacja finansowa Spółki jest trudna, o czym świadczą ponoszone straty oraz ujemny poziom kapitałów własnych. W dniu 29 września 2009 roku Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu. Na dzień 30 czerwca 2011 roku suma wyniku za okres bieżący oraz strat za lata poprzednie wynosi (143.739) tys. złotych i przekracza sumę kapitału podstawowego oraz zapasowego o (73.162) tys. złotych, w związku z czym stosownie do art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd jest zobowiązany zwołać niezwłocznie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. W dniu 8 czerwca 2011 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

Poza powyższym 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 jednostki na dzień 30 czerwca 2011 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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.).

Kluczowy biegły rewident:

Polak

Genowefa Polak
wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 9308

REVISION – KATOWICE
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-286 Katowice, ul. Floriana 15
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 2881.

Katowice, dnia 31 sierpnia 2011 roku