

Kancelaria Biegłego Rewidenta- Anna Kuza i Wspólnicy

Spółka komandytowa

Siedziba: 31 – 135 Kraków, ul. Batorego 4/6

Tel. (012) 630 98 98

e-mail: a.kuza@kancelaria-kbr.pl

NIP 6762457379

Nr z listy KIBR 3804

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej SPÓŁKI DREWEX S.A. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ z siedzibą w Krakowie.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego SPÓŁKI DREWEX S.A. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ z siedzibą w Krakowie (kod 30-383), ul. Obozowa 42A/2, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 30.06.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **6 284 805,09 zł**,
- 2) rachunek zysków i strat za rok okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wykazujący stratę netto w wysokości **-/ 1 127 897,83 zł**,
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w kwocie **-/ 208 574,11 zł**,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie **-/ 34 278,84 zł**,
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu tego sprawozdania, raportu z przeglądu.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 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 finansowych, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki. Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różnią się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności. W rezultacie przegląd nie pozwala uzyskać wystarczającej pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione, w związku z czym nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że załączone skrócone półroczne sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową SPÓŁKI DREWEX S.A. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i odpowiednio wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z 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. z 2009 r. Nr 33, poz. 259).

Nie zgłaszając zastrzeżeń do załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd SPÓŁKI DREWEX S.A. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ

poinformował o istotnym ryzyku kontynuacji działania, wynikającego z niepewności zatwierdzenia układu z wierzycielami. Z informacji tych wynika, że obecnie najważniejszym ryzykiem w działalności gospodarczej Spółki jest ryzyko związane z zawarciem porozumienia z wierzycielami Spółki - głównie bankami, co jest warunkiem dalszego funkcjonowania Spółki. Toczące się przed Sądem postępowanie układowe oraz konieczność dokapitalizowania Spółki stanowią wyzwanie dla Zarządu Spółki, który dołoży wszelkich starań aby przeprowadzić w/w procesy z pozytywnym dla Spółki skutkiem.

W dniu 18 kwietnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, wydał postanowienie o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego Spółki z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku Spółki. Jednocześnie Sąd Rejonowy odwołał nadzorcę sądowego Pana Zbigniewa Gacha, powierzając mu funkcję syndyka masy upadłościowej.

W dniu 7 maja 2013 roku Zarząd Emitenta złożył zażalenie do Sądu Okręgowego w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy-Odwoławczy na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 18 kwietnia 2013 roku o zmianie sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego Spółki z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie obejmujące likwidację majątku Spółki.

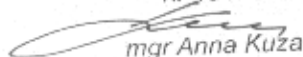
W odpowiedzi na zażalenie Emitenta w dniu 11 lipca 2013 roku Sąd Okręgowy na posiedzeniu niejawnym wydał postanowienie o uchyleniu zaskarżonego postanowienia i przekazania sprawy do Sądu Rejonowego do ponownego rozpoznania.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Anna Kuza

Nr w rejestrze 10473

BIEGŁY REWIDENT
nr 10473


mgr Anna Kuza

Kraków, dnia 28.08.2013 rok

W imieniu podmiotu Nr 3804
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych

Kancelaria Biegłego Rewidenta
Anna Kuza i Wspólnicy
Spółka komandytowa
31-135 Kraków, ul. Batorego 4/

Kancelaria Biegłego Rewidenta
Anna Kuza i Wspólnicy sp.k.
ul. Batorego 4/6. 31-135 Kraków
NIP 6762457379. REGON 122618599
KRS 0000427758