ZAKŁADY LENTEX SPÓŁKA AKCYJNA W LUBLIŃCU

OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

KATOWICE, MARZEC 2008 ROK

Kancelaria Porad Finansowo – Księgowych
DR PIOTR ROJEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zarząd:
Piotr Rojek — Prezes Zarządu
Irena Leszczyniecka-Rojek — Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk — Członek Zarządu

Katowice - Centrala | Warszawa - Oddział | Wrocław - Oddział

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ ZAKŁADÓW LENTEX SPÓŁKA AKCYJNA W LUBLIŃCU

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego Zakładów LENTEX S.A. z siedzibą w Lublińcu na które składa się:

1/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **235.281 tys. złotych,**

2/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w wysokości **10.449 tys. złotych,**

3/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **4.266 tys. złotych,**

4/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **7.547 tys. złotych,**

5/ informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.
Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do:

1/ postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami),

2/ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

3/ zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1744).

FIRMA PARTNERSKA dla MSP
AUTORYZOWANY DORADCA NEW connect
AHK Polsko-Niemiecka Izba Przemysłowo-Handlowa Deutsch-Polnische Industrie- und Handelskammer

40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
KRS 0000109170; NIP 954-21-13-633; REGON 273550737
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach
Bank Śląski VII O/Katowice Nr 43 1050 1214 1000 0022 0059 1580
Wysokość kapitału zakładowego 350.000 zł
Tel. +48 32 2553681; +48 32 2553729; +48 32 2555405;
+48 32 2561353; +48 32 2562969; +48 32 2561401
Fax. +48 32 7500677
e-mail: biuro@kpfk.pl www.kpfk.pl

FIRMA PARTNERSKA Lider Rynku Pierwotnego
An independent member firm of MOORE STEPHENS INTERNATIONAL LIMITED

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.
Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2007 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku,
b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieregulowanym w tych Standardach – zgodnie z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Niniejsza opinia unieważnia wyrażoną poprzednio pod datą 25 marca 2008 roku dotyczącą sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2007. Moja opinia z dnia 25 marca 2008 roku błędnie informowała, że rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 7.547 tys. złotych, zamiast że rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 7.547 tys. złotych.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły rewident:

.....
Krystian Kubanek
wpisany na listę biegłych rewidentów
pod nr 9529/7105

Katowice, dnia 31 marca 2008 roku

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1695

.....
Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk

ANEKS DO RAPORTU
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZAKŁADÓW LENTEX SPÓŁKA AKCYJNA
W LUBLIŃCU

ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2007 ROKU

Niniejszym aneksem wprowadza się zmianę na stronie 4 raportu, w punkcie Sprawozdania Finansowe punkt ten otrzymuje następujące brzmienie:

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku obejmuje:

1/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **235.281 tys. złotych,**

2/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w wysokości **10.449 tys. złotych,**

3/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **4.266 tys. złotych,**

4/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **7.547 tys. złotych,**

5/ informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Biegły rewident:

.....
Krystian Kubanek

wpisany na listę biegłych rewidentów
pod nr 9529/7105

Katowice, dnia 31 marca 2008 roku

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40 - 954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1695

.....
Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk