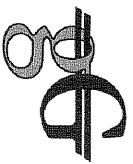


**OPINIA I RAPORT Z BADAANIA
JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO
ZA OKRES OD 1.01.2009 r. DO 31.12.2009 r.**

SPÓŁKI

**Przedsiębiorstwo Elektromontażowe ELKOP S.A.
w Chorzowie**





Spis treści

Opinia Niezależnego Bieglego Rewidenta.....	3
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego.....	6
I. Informacje ogólne o Spółce.....	6
1. Forma prawna, podstawy prawne działalności.....	8
2. Kapitał podstawowy.....	8
3. Władze Spółki, zatrudnienie.....	9
4. Przedmiot działalności.....	10
5. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....	10
II. Ogólna ocena sytuacji finansowej.....	12
III. Informacje szczegółowe z badania istotnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.....	14
1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	14
2. Zapasy.....	14
3. Należności handlowe i pozostałe należności.....	15
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe.....	15
5. Kapitały własne.....	16
6. Wynik finansowy netto.....	16
7. Zobowiązania krótkoterminowe.....	16
IV. Ocena informacji dodatkowej oraz sprawozdania z działalności jednostki.....	17
V. Informacje o naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.....	17

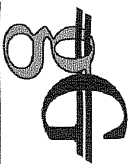
OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Przedsiębiorstwa Elekromontażowego ELKOP Spółka Akcyjna
z siedzibą w Chorzowie

Przeprowadziliśmy badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Elekromontażowego ELKOP S.A. z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Maronia 44, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego, **15.909 tys. PLN**
2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2009 r.,
które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.940 tys. PLN**
3. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1.01.2009 r.
do 31.12.2009 r. wykazujące stratę w wysokości **2.940 tys. PLN**
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2009 r.
do 31.12.2009 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2.940 tys. PLN**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2009 r. do
31.12.2009 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych
o kwotę **5.772 tys. PLN**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.). Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wyznik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

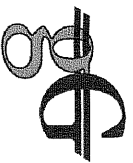
- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (politykę) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wtrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia opinii.

Naszym 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 Spółki na dzień 31.12.2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
- b) zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

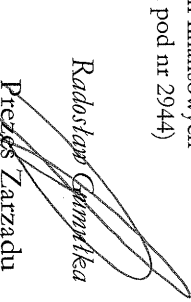


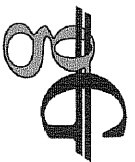
Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. Nr 33, poz. 259), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Katowice, 23 kwietnia 2010 roku
sporządzone przez: **Grupa GUMUŁKA**
Grupa Gumułka Audyt Sp. z o.o.
40-077 Katowice, ul. J. Marchi 4, NIP: 524.25.45.67
tel. (32) 253 07 15 fax (32) 201 17 06, grup@audytgumulka.pl
Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.
w Katowicach
(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944)


Janna Czajka
Klubowy Biegły Rewident
nr ewid. 11056


Radosław Gumułka
Prezes Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 9972



RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Przedsiębiorstwa Elekromontażowego ELKOP Spółka Akcyjna
z siedzibą w Chorzowie

Raport z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2009 r. do 31.12.2009 r. Przedsiębiorstwa Elekromontażowego ELKOP Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie przy ulicy Martonia 44, sporządzony przez Janinę Czaję – kluczowego biegłego rewidenta nr ewid. 11056, dokonującego badania w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – Grupa Gumulka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach – wpisane na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie umowy zawartej przez Zarząd Spółki w dniu 10 sierpnia 2009 roku.

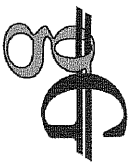
Biegły Rewident oraz podmiot uprawniony zachowują bezstronność i niezależność wymagane art. 56 ust. 2 - 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybrany został prawidłowo Uchwałą Nr VII/3/2009 Rady Nadzorczej Spółki w dniu 14 lipca 2009 roku.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w sierpniu 2009 roku, w styczniu i marcu 2010 roku w siedzibie Spółki.



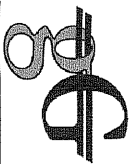
Zakres zaplanowanej i wykonanej przez nas pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zarząd Spółki przedstawił w tok badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia. Zarząd Spółki odpowiada za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz rzetelność i jasność sprawozdania finansowego.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2009 r.,
które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **15.909 tys. PLN**
3. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1.01.2009 r.
do 31.12.2009 r. wykazujące stratę w wysokości **2.940 tys. PLN**
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2009 r.
do 31.12.2009 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2.940 tys. PLN**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2009 r. do
31.12.2009 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych
o kwotę **5.772 tys. PLN**
6. dodatkowe informacje i wyjaśnienia. **5.772 tys. PLN**

Do sprawozdania finansowego Zarząd dołączył sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, którego informacje uwzględniają postanowienia Rozporządzenia 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), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. Forma prawna, podstawy prawne działalności

Podstawą działalności Spółki Przedsiębiorstwo Elektryczno-montażowe ELKOP Spółka Akcyjna jest umowa spółki z dnia 21.12.1994 r., zawarta przed notariuszem Pawłem Błaszakiem w Kancelarii notarialnej w Warszawie, ul. Długa 31, pod sygnaturą akt Rep. A Nr 23257/94 z późniejszymi zmianami.

W dniu 24.10.2003 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach pod numerem KRS 0000176582. Siedziba Spółki znajduje się w Chorzowie przy ulicy Maronia 44. Jednostka jest podatnikiem podatku VAT z nadanym numerem NIP 627-001-16-20. W systemie REGON Spółka posiada numer statystyczny 272549956.

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.

Spółka, jako jednostka dominująca sporządziła również pod datą 23 kwietnia 2010 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

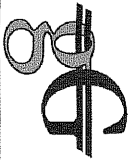
2. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 17.667.034,88 PLN i dzieli się na 1.766.703,488 akcji o wartości nominalnej 0,01 PLN każda. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela; wszystkie akcje są opłacone. Akcje Spółki znajdują się w obrocie publicznym.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku więcej niż 5% akcji znajdowało się w posiadaniu krajowych osób prawnych i osób fizycznych (9,93%).

Na dzień sporządzenia raportu więcej niż 5% akcji było w posiadaniu:

Akcjonariusz	Liczba akcji (przed scaleniem)	Liczba akcji (po scaleniu)	Wartość nominalna	Procent głosów na WZA
Mariusz Patowicz	168 590 986	168 590 986	1 685 909,86	9.54



3. Władze Spółki, zatrudnienie

Władzami Spółki są:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

1. Prezes Zarządu Pani Gabriela Derecka
2. Wiceprezes Zarządu Pan Edward Długaj do dnia 6.10.2009 r.

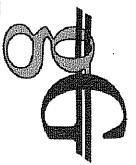
Do dnia 28.12.2009 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- Piotr Oplawski Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 2 lipca 2009 r.,
- Adam Konopka Sekretarz Rady Nadzorczej od dnia 2 lipca 2009 r.,
- Mirosław Szmal Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Zalińczak Członek Rady Nadzorczej,
- Radosław Olszewski Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2009 roku przedstawia się następująco:

- Piotr Oplawski Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Zalińczak Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Patrowicz Członek Rady Nadzorczej,
- Damian Patrowicz Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Patrowicz Członek Rady Nadzorczej.

Przejętne zatrudnienie w badanym okresie znalazło w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego (75 osób) i na dzień bilansowy wyniosło 68 osób.



4. Przedmiot działalności

Zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego przedmiotem działalności Spółki jest:

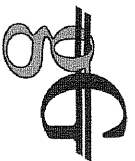
1. wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych
2. produkcja sprzętu elektrycznego gdzie indziej niesklasyfikowanego
3. działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji sprzętu elektrycznego gdzie indziej niesklasyfikowanego
4. wykonanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków
5. wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie przesyłowych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych
6. wykonywanie robót budowlanych drogowych.

5. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na pierwszy dzień roku obrotowego było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2008 roku. Zasada ciągłości została zachowana, co oznacza między innymi, iż bilans zamknięcia za poprzedni rok obrotowy był bilansem otwarcia roku badanego. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy badane było przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Cesko - Accounting Kancelaria Audytu i Doradztwa w Zabrze. Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 26.06.2009 r. Spółka złożyła zatwierdzone sprawozdanie finansowe we właściwym urzędzie skarbowym oraz sądzie rejestrowym. Sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami art. 70 ustawy o rachunkowości zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B Nr 2572 z dnia 18.12.2009 r.

Stosowane w trakcie badania metody uzależnione były od wagi i istotności zagadnień. Próbkę dobierano indywidualnie w oparciu o przekonanie biegłego, że są wystarczające do oceny prawidłowości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego. Badającym udostępnione zostały wszystkie księgi i dane niezbędne do zbadania sprawozdania finansowego. Zarząd Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań

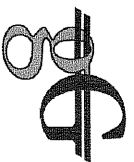


warunkowych istniejących na dzień 31.12.2009 r. oraz niezastąpieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo z zastosowaniem programu finansowo – księgowego. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, zatwierdzoną przez Zarząd Spółki.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Spółka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów zgodnie z wytycznymi zawartymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. W istotnym zakresie do zasad poprawności i ciągłości wyceny aktywów i pasywów, sposobu ujmowania operacji gospodarczych na kontach księgowych i prezentacji danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym nie wnosi się uwag. Dokumentację operacji gospodarczych w istotnych aspektach uznaje się za przejrzystą. Archiwizacja dokumentacji księgowej jest prawidłowa.

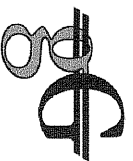
Inwentaryzacja aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań została przeprowadzona i rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki wyjaśniono i ujęto w księgach rachunkowych badanego roku.



II. OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

Wskaźnik	j.m.	Poziom oprymality	2007 r.	2008 r.	2009 r.
suma bilansowa	tys. PLN		9.211	16.869	15.909
kapitał własny	tys. PLN		-536	14.728	11.788
przychody ze sprzedaży	tys. PLN		7.033	6.394	6.270
wynik finansowy netto	tys. PLN		-943	-1.994	-2.940
wskaźniki bieżącej płynności		1,3 – 2,0	1,09	6,66	2,41
wskaźnik szybkiej płynności		0,8 – 1,5	1,08	4,14	0,04
wskaźnik ogólnego zadłużenia	%	bezpieczny do 60%	69	12,69	25,9
wskaźnik przeciętnego inkasa należności z tytułu dostaw i usług	dni	im niższy tym lepszy			
WSKAŹNIKI RYNKU KAPITAŁOWEGO					
liczba akcji	szt.		321.958.000	321.958.000	1.766.703.488
strata netto na 1 akcję	PLN	im wyższy tym lepszy	x	x	x
wartość księgowa na 1 akcję	PLN	im wyższa tym lepsza	x	0,05	0,01



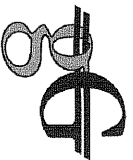
Analiza została przeprowadzona w cenach bieżących (nie uwzględnia inflacji). Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniósł w badanym roku 3,5%.

Podstawową działalnością Spółki w badanym okresie była produkcja budowlano – montażowa. Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 6.270 tys. PLN i spadły o 1,94 % w stosunku do roku poprzedniego. Ze względu na poniesioną stratę wszystkie wskaźniki rentowności Spółki przyjęły wartości ujemne. Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie wyniosły 529 tys. PLN, pozostałe koszty operacyjne wyniosły 7 tys. PLN. Osiągnięte przez Spółkę w roku bieżącym przychody finansowe wyniosły 148 tys. PLN, natomiast koszty finansowe 1.367 tys. PLN.

Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 15.909 tys. PLN. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 780 tys. PLN (spadek o 5,6%). Spadek sumy aktywów wynikał głównie ze spadku inwestycji krótkoterminowych o 5.481 tys. PLN (92,06%).

Wskaźnik płynności bieżącej, który na koniec badanego okresu wyniósł 0,04 i zanotował spadek w porównaniu do roku poprzedniego o 4,25.

Uzyskane podczas badania informacje oraz analiza podstawowych parametrów ekonomicznych pozwalają na wyciągnięcie ostrożnego wniosku potwierdzającego stanowisko Zarządu zawarte w informacji dodatkowej o braku zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w przyszłości. Zwracamy jednak uwagę, że działalność Spółki mogłaby być zagrożona w przypadku wystąpienia szczególnie niekorzystnych zmian w jej otoczeniu gospodarczym.



III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE Z BADANIA ISTOTNYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ I SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

1. Rzeczowe aktywa trwałe

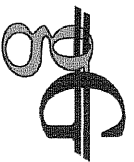
Aktywa trwałe	6 262	TYS. PLN
udział w sumie bilansowej	39	%
w tym:		
wartości niematerialne	20	TYS. PLN
rzeczowe aktywa trwałe	4 296	TYS. PLN
inwestycje długo terminowe	1 946	TYS. PLN
w tym:		
długo terminowe aktywa finansowe	1 946	TYS. PLN

2. Zapasy

Zapasy	4 741	TYS. PLN
w tym:		
materialy	398	TYS. PLN
produkty w toku	3 135	TYS. PLN
towary	1 208	TYS. PLN

Jako produkcję w toku Spółka prezentuje nakłady na budowę domków jednorodzinnych w Katowicach. Wykazane w bilansie materiały zostały pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące w kwocie 438 tys. PLN.

Zapasy zostały wycenione według cen nabycia nie wyższych od niż cena sprzedaży netto.



3. Należności handlowe i pozostałe należności

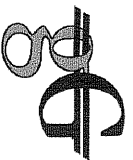
Należności handlowe i pozostałe	4 414	TYS. PLN
w tym:		
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	2 513	TYS. PLN
Pozostałe należności	1 901	TYS. PLN

Saldo należności krótkoterminowych na 31.12.2009 r. obejmowało należności handlowe od jednostek pozostałych (2.513 tys. PLN) oraz pozostałe należności (1.901 tys. PLN).

4. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Investycje krótkoterminowe	473	TYS. PLN
w tym:		
krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0	TYS. PLN
krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	473	TYS. PLN
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	473	TYS. PLN
z tego:		
<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	182	TYS. PLN
udziały i akcje przeznaczone do sprzedaży	291	TYS. PLN

Na dzień bilansowy w ramach inwestycji krótkoterminowych Spółka dysponowała środkami pieniężnymi zgromadzonymi w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 182 tys. PLN. Akcje i udziały przeznaczone do sprzedaży wynoszą 291 tys. PLN (pomniejszono o dokonane odpisy aktualizujące w wysokości 105 tys. PLN).



5. Kapitały własne

Kapitał własny	11 788	TYS. PLN
Kapitał podstawowy	17 667	TYS. PLN
Kapitał zapasowy	3 445	TYS. PLN
kapitał z aktualizacji wyceny	4 289	TYS. PLN
Strata z lat ubiegłych	-10 673	TYS. PLN
Strata netto	-2 940	TYS. PLN

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 17.667.703,88 PLN i dzieli się na 1.766.703.488 akcji o wartości nominalnej 0,01 PLN każda.

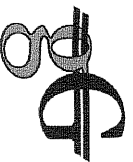
6. Wynik finansowy netto

Strata netto za badany rok wyniosła 2.940 tys. PLN i w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 946 tys. PLN.

7. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	3 998	TYS. PLN
Zobowiązania handlowe i pozostałe	3 998	TYS. PLN

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania handlowe (3.217 tys. PLN) z terminem płatności do 12 miesięcy, zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych 9418 tys. PLN), zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (pomniejszony o środki pieniężne), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za miesiąc 12/2009 rok wypłacone w styczniu 2010 roku (72 tys. PLN), i inne zobowiązania.



IV. OCENA INFORMACJI DODATKOWEJ ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Spółka sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, a także sprawozdanie z działalności Spółki. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w informacji dodatkowej są zgodne z danymi z ewidencji księgowej.

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz zażądania wymagane przepisami rozporządzenia 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 państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami wynikającymi ze sprawozdania finansowego. Przedstawione informacje są wystarczające do tego, aby sprawozdanie finansowe przedstawiało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki.

V. INFORMACJE O NARUSZENIACH PRAWA WPLYWAJĄCYCH NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W zakresie dokumentacji objętej badanien nie stwierdzono naruszenia prawa lub statutu Spółki, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

Katowice, 23 kwietnia 2010 roku

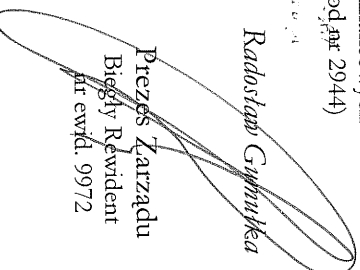


Grupa Gumółka – Audyt Sp. z o.o.
sporządzone przez Księgowych GUMÓŁKA
(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na Listę Podmiotów Uprawnionych pod nr 2944)
tel. (32) 253 07 15 fax (32) 231 17 00 grupagumolka.pl

Jamnia Czajka

Radosław Gumółka


Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 11056


Prezes Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 9972