



BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.

al. Korfańtego 2, 40-004 Katowice
Tel. +48 (32) 359 50 00
Fax +48 (32) 359 50 01
e-mail: katowice.biuro@bdo.pl
www.bdo.pl

Polska Grupa Odlewnicza SA
97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Dmowskiego 38

Opinia i raport
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku

BDO International
621 biur
w 110 krajach świata

Biura BDO w Polsce
Warszawa
Katowice
Poznań
Wrocław

Zarząd:
André Helin, Kristof Zorde,
Andrzej Kinast, Anna Bernaziuk,
Leszek Kramarczuk, Krystyna Sakson,
Hanna Sztuczyńska
KRS: 0000293339, NIP: 108-000-42-12
Kapitał zakładowy: 500.000 PLN

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej
Polskiej Grupy Odlewniczej SA**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania **Polskiej Grupy Odlewniczej SA** z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, ul. Dmowskiego 38, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **132.066.186 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 12 maja 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.061.679 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku o kwotę **1.061.679 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 12 maja 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku o kwotę **1.445.988 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada Zarząd Spółki.

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

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 76 poz. 694 z 2002 roku),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

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 rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Polskiej Grupy Odlewniczej SA na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 12 maja 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest 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 nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki 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.

Katowice, 12 marca 2009

BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa
Nr ewidencyjny 3355



Biegły dokonujący badania

Piotr Walczak
Biegły Rewident
nr ident. 11492/8200



Działający w imieniu BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.
Leszek Kramarczuk
Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ident. 1920/289



BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.

al. Korfantego 2, 40-004 Katowice
Tel. +48 (32) 359 50 00
Fax +48 (32) 359 50 01
e-mail: katowice.biuro@bdo.pl
www.bdo.pl

Polska Grupa Odlewnicza SA
37-300 Piotrków Trybunalski, ul. Dmowskiego 38

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku

BDO International
621 biur
w 110 krajach świata

Biura BDO w Polsce
Warszawa
Katowice
Poznań
Wrocław

Zarząd:
André Helin, Kristof Zorde,
Andrzej Kinast, Anna Bernaziuk,
Leszek Kramarczuk, Krystyna Sakson,
Hanna Sztuczyńska
KRS: 0000293339, NIP: 108-000-42-12
Kapitał zakładowy: 500.000 PLN

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	2
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	6
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	8



I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa i forma prawna

Firma przedsiębiorstwa brzmi: Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna.

17 grudnia 2007 roku na mocy Uchwały nr 1 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Pioma - Odlewnia Sp. z o.o. podjęło decyzję o przekształceniu Pioma - Odlewnia Sp. z o.o. w Polską Grupę Odlewniczą SA. Przekształcenie nastąpiło na zasadach określonych w przyjętym przez Zarząd Spółki przekształcanej w dniu 29 czerwca 2007 roku Planie Przekształcenia. Przekształcenie zostało zarejestrowane 12 maja 2008 roku.

1.2 Siedziba Spółki

97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Dmowskiego 38.

Na mocy uchwały podjętej w dniu 30 stycznia 2009 roku przez Walne Zgromadzenie Spółki, przeniesiono siedzibę Spółki z Piotrkowa Trybunalskiego do Katowic. Do dnia zakończenia badania zmiana siedziby Spółki nie została zarejestrowana w KRS.

1.3 Przedmiot działalności

W badanym okresie Spółka zajmowała się głównie sprawowaniem nadzoru właścicielskiego oraz świadczeniem usług doradczych na rzecz jednostek zależnych.

1.4 Podstawa działalności

Polska Grupa Odlewnicza SA działa na podstawie:

- statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego przez notariusza Marcina Gregorczyka, reprezentującego Kancelarię Notarialną w Katowicach, w dniu 17 grudnia 2007 roku (Rep. A nr 11.118/2007),
- Kodeksu Spółek Handlowych.

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

W dniu 12 maja 2008 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi - XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000305325.

1.6 Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 771-23-74-309
REGON 590722383

1.7 Wysokość kapitału zakładowego i własnego oraz jego zmiany w badanym okresie

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił 41.760,0 tys. zł i dzieli się na 41.760.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. W badanym okresie kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

Na kapitał własny Spółki składają się ponadto zysk netto bieżącego okresu, strata z lat ubiegłych oraz kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy w kwocie 14.606,4 tys. zł został utworzony z zysków lat ubiegłych.

Strata z lat ubiegłych odpowiada wynikowi finansowemu spółki za okres od 1 stycznia do 11 maja 2008 roku (przed zmianą formy prawnej) w wysokości 2.362,5 tys. zł.

Na 31 grudnia 2008 roku kapitał własny Spółki wynosił 55.065,6 tys. zł. W porównaniu ze stanem na 11 maja 2008 roku kapitał własny uległ zwiększeniu o 1.061,7 tys. zł.

1.8 Zarząd Spółki

Na dzień 31 grudnia 2008 roku w Spółce działał jednoosobowy Zarząd reprezentowany przez Renatę Mokryńską pełniącą funkcję Prezesa Zarządu.

Do dnia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

1.9 Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2008 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Jacek Domogała
- Tomasz Jakubowski
- Beata Zawiszowska

W dniu 30 stycznia 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Tomasza Jakubowskiego oraz powołało do składu organu Waldemara Łaskiego.

1.10 Zatrudnienie

Na dzień 31 grudnia 2008 roku w Spółce zatrudniona była jedna osoba.

1.11 Informacja o jednostkach powiązanych

Jedynym akcjonariuszem Spółki jest Fabryka Maszyn „FAMUR” SA.

Spółkami zależnymi od Spółki są:

- Pioma - Odlewnia Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale własnym,
- Odlewnia Żeliwa „ŚREM” SA - 85,33% udziału w kapitale własnym.

Ponadto jednostkami powiązаныmi są podmioty należące do grupy kapitałowej FAMUR SA.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 12 maja 2008 do 31 grudnia 2008 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 132.066,2 tys. zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 12 maja 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości 1.061,7 tys. zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku o kwotę 1.061,7 tys. zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 12 maja 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku o kwotę 1.446,0 tys. zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego Badanie

Badanie sprawozdania finansowego Polskiej Grupy Odlewniczej SA z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim za okres od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku zostało przeprowadzone przez BDO Numerica International Auditors & Consultants Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3355, zgodnie z wyborem określonym Uchwale nr 3 Rady Nadzorczej z 26 czerwca 2008 roku oraz z postanowieniami umowy o badanie z 10 lipca 2008 roku.

W wykonaniu przedmiotu tej umowy podmiot uprawniony reprezentował biegły rewident Piotr Walczak (nr ewidencyjny 11492/8200).

Badanie było prowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 17 do 20 lutego 2009 roku.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony BDO Numerica International Auditors & Consultants Sp. z o.o. oraz biegły rewident badający opisane sprawozdanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu - zgodnie z art. 66 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

Zarząd Spółki w czasie badania udostępnił biegłemu rewidentowi żądane dane i udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia. W trakcie przeprowadzanego badania nie nastąpiły jakiegokolwiek ograniczenia jego zakresu. Biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej, tj. 11 maja 2008 roku. W trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na 31 grudnia 2008 roku sprawdzono poprawność otwarcia ksiąg Spółki.

Sprawozdanie finansowe Pioma – Odlewnia Sp. z o. o. (poprzednika prawnego Polskiej Grupy Odlewniczej SA), za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 marca 2008 roku.

Uchwałą nr 3 Zgromadzenia Wspólników zysk netto za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku w wysokości 11.263,5 tys. zł został przeznaczony na:

– wypłatę dywidendy	6.300,0 tys. zł
– pokrycie straty z lat ubiegłych	377,1 tys. zł
– kapitał zapasowy	4.586,4 tys. zł

Sprawozdanie finansowe za rok 2007 zostało przekazane do Urzędu Skarbowego oraz Krajowego Rejestru Sądowego. Sprawozdanie Spółki Pioma – Odlewnia Sp. z o. o. za 2007 rok zostało opublikowane w Monitorze Polskim „B” nr 971 poz. 5677 z dnia 10 lipca 2008 roku.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu oraz rachunku zysków i strat.
W związku z zaprzestaniem 30 listopada 2007 roku działalności produkcyjnej, wielkości charakteryzujące 2008 rok nie można uznać za w pełni porównywalne z poprzednim okresem.

1. Bilans

(w tys. zł)						
AKTYWA	31.12.2008	% sumy bilansowej	11.05.2008	% sumy bilansowej	31.12.2007	% sumy bilansowej
	Aktywa trwale	131 207,2	99,3	131 388,1	97,7	130 941,9
Rzeczowe aktywa trwale	0,0	0,0	207,4	0,2	0,0	0,0
Inwestycje długoterminowe	131 160,9	99,3	131 160,9	97,5	130 912,1	94,2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46,3	0,0	19,8	0,0	29,8	0,0
Aktywa obrotowe	859,0	0,7	3 248,6	2,3	8 128,3	5,8
Należności krótkoterminowe,	515,2	0,4	1 458,1	1,1	3 742,2	2,7
Inwestycje krótkoterminowe	338,3	0,3	1 784,3	1,2	4 386,1	3,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,5	0,0	6,2	0,0	0,0	0,0
SUMA AKTYWÓW	<u>132 066,2</u>	100,0	<u>134 636,7</u>	100,0	<u>139 070,2</u>	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	55 065,6	41,7	54 003,9	40,2	62 666,4	45,1
Kapitał zakładowy	41 760,0	31,6	41 760,0	31,0	41 760,0	30,0
Kapitał zapasowy	14 606,4	11,1	14 606,4	10,9	10 020,0	7,2
Wynik z lat ubiegłych	(2 362,5)	(1,8)	0,0	0,0	(377,1)	(0,2)
Wynik netto roku bieżącego	1 061,7	0,8	(2 362,5)	(1,7)	11 263,5	8,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 000,6	58,3	80 632,8	59,8	76 403,7	54,9
Rezerwy na zobowiązania	109,7	0,1	46,2	0,0	56,1	0,0
Zobowiązania długoterminowe	58 679,5	44,4	71 010,2	52,7	74 951,2	53,9
Zobowiązania krótkoterminowe	18 211,4	13,8	9 576,4	7,1	1 396,4	1,0
SUMA PASYWÓW	<u>132 066,2</u>	100,0	<u>134 636,7</u>	100,0	<u>139 070,2</u>	100,0

2. Rachunek zysków i strat

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	12.05- 31.12.2008	% do przych.	2008	% do przych.	2007	% do przych.
Przychody ze sprzedaży	285,8	100,0	302,5	100,0	74 253,0	100,0
Koszty działalności operacyjnej	244,2	85,4	478,5	158,2	56 897,6	76,6
Wynik na sprzedaży	41,6	14,6	(176,0)	(58,2)	17 355,4	23,4
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	(13,5)	(4,7)	(20,6)	(6,8)	(38,0)	(0,1)
Saldo przychodów i kosztów finansowych	1 046,2	366,0	(1 065,2)	(352,1)	(3 194,2)	(4,3)
Podatek dochodowy	12,6	4,4	39,0	12,9	2 859,7	3,9
Wynik finansowy netto	1 061,7	371,5	(1 300,8)	(430,0)	11 263,5	15,2

W analizie rachunku zysków i strat przedstawiono wyniki działalności spółki akcyjnej za okres od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku, rok 2008 obejmując łącznie wyniki działalności spółki akcyjnej oraz jej poprzednika prawnego oraz rok 2007, w którym poprzednik prawny prowadził działalność produkcyjną do 30 listopada 2007 roku.

W badanym okresie Spółka osiągnęła dodatni wynik na sprzedaży w wysokości 41,6 tys. zł.

Wynik ten został skorygowany o ujemne saldo pozostałej działalności operacyjnej (13,5 tys. zł) oraz dodatnie saldo działalności finansowej w wysokości 1.046,2 tys. zł.

Na saldo działalności finansowej znaczący wpływ po stronie przychodów miała otrzymana dywidenda od spółki zależnej w kwocie 4.800,0 tys. zł, natomiast po stronie kosztów finansowych odsetki od kredytów i pożyczek w kwocie 4.004,5 tys. zł.

W badanym okresie Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 1.061,7 tys. zł, zysk został wygenerowany w dużej mierze poprzez działalność finansową.

Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności, charakteryzują się niewielkimi przychodami ze sprzedaży oraz uwzględniając dominujący udział w sumie bilansowej inwestycji długoterminowych oraz zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, odstąpiono od prezentacji wskaźników ekonomiczno-finansowych.

W celu osiągnięcia pełnego obrazu sytuacji finansowej Spółki, jej dane powinny być analizowane łącznie z danymi finansowymi spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej Polska Grupa Odlewnicza SA, na podstawie sprawozdania skonsolidowanego.

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

1.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Zgodnie z Uchwałą nr 4 Zarządu z 4 marca 2006 roku Pioma Odlewnia Sp. z o.o. (poprzednik prawny Polskiej Grupy Odlewniczej SA) Spółka stosuje w swojej polityce rachunkowości Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się z wykorzystaniem systemu finansowo - księgowego FKX System Finansowo-Księgowy firmy Prokom Software SA. Obejmuje on moduł księgowy w skład którego wchodzi: plan kont, dowody księgowe, rejestry, kartoteka kont, rozrachunki, korespondencja oraz podsystem STX do obsługi środków trwałych.

Ewidencja księgowa umożliwia poprawność i kompletność zapisów oraz porównania ujętych w księgach operacji z dokumentacją źródłową.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na dzień 12 maja 2008 roku było sprawozdanie finansowe Pioma Odlewnia Sp. z o.o., obejmujące bilans sporządzony na dzień 11 maja 2008 roku.

Chronologia zdarzeń gospodarczych jest przestrzegana.

Spółka dokonuje miesięcznych zamknięć ksiąg sporządzając zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych. Dowody będące podstawą zapisów księgowych zawierają dane wymagane ustawą. Grupowanie operacji gospodarczych zaspokaja w wystarczającym stopniu zewnętrzne i wewnętrzne potrzeby informacyjne.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczeń i ochrony dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera, są właściwe i adekwatne do wymogów i potrzeb w tym zakresie.

Księgi rachunkowe oraz dokumentacja księgowa są właściwie archiwizowane oraz chronione przed dostępem nieupoważnionych osób oraz zniszczeniem czy kradzieżą.

1.2. Inwentaryzacja składników majątku

Terminy i częstotliwość inwentaryzacji zostały zachowane.

Salda rozrachunków zinwentaryzowano w drodze ich pisemnego potwierdzenia na 31 grudnia 2008 roku.

Stan środków na rachunkach bankowych oraz kredytu został zinwentaryzowany poprzez pisemne potwierdzenia na ostatni dzień 2008 roku.

1.3. Kontrola wewnętrzna

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za opracowanie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz za zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości.

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 31 grudnia 2008 roku wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki był konieczny w celu określenia naszych procedur niezbędnych dla wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Dlatego nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich słabości w strukturze tego systemu.

2 Informacje o wybranych pozycjach bilansu

2.1. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	131.160,9 tys. zł
Udział w sumie bilansowej	99,3%

Inwestycje długoterminowe dotyczą udziałów i akcji w jednostkach zależnych. W 2008 roku nastąpił dalszy wzrost zaangażowania kapitałowego Spółki. W porównaniu do roku 2007 wartość aktywów finansowych wzrosła o 248,8 tys. zł.

2.2 Zobowiązania długoterminowe

Kredyty długoterminowe	58.679,5 tys. zł
Udział w sumie bilansowej	44,4%

Saldo zobowiązań długoterminowych stanowi kredyt inwestycyjny.
Na dzień bilansowy kredyt został wyceniony w zamortyzowanym koszcie.

2.3 Krótkoterminowe kredyty i pożyczki

Pożyczki	17.845,2 tys. zł
Udział w sumie bilansowej	13,5%

Na pozycję bilansową krótkoterminowych kredytów i pożyczek składają się pożyczki otrzymane od spółek zależnych:

- Odlewnia Żeliwa Śrem SA w kwocie 5.300,0 tys. zł,
- Pioma Odlewnia Sp. z o.o. w kwocie 12.350,0 tys. zł.

Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu pożyczek zostały powiększone o naliczone odsetki.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia spełniające wymogi ustawy oraz wymogi Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej dotyczące zakresu dokonywanych ujawnień.

Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w sprawozdaniu z zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 12 maja 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Dane wykazane w rachunku przepływów pieniężnych za okres od 12 maja 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku zostały prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują źródła finansowania działalności Spółki.

6. Informacja o istotnych naruszeniach prawa i statutu spółki, stwierdzonych podczas badania, a mających wpływ na sprawozdanie finansowe

W Spółce nie stwierdzono naruszenia prawa i statutu Spółki, które wpływałyby na kształt sprawozdania finansowego.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym za okres od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku oraz są kompletne w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

8. Oświadczenie kierownictwa jednostki

Kierownictwo Spółki złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.


Katowice, 12 marca 2009

BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa
Nr ewidencyjny 3355



Biegły dokonujący badania

Piotr Walczak
Biegły Rewident
nr ident. 11492/8200



Działający w imieniu BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.
Leszek Kramarczuk
Członek Zarządu
Biegły Rewident
nr ident. 1920/289