

**NG2 SA**  
**59-101 Polkowice, ul. Strefowa 6**

**Opinia i raport**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku**



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

BDO Numerica S.A.  
Oddział Katowice

al. Korfantego 2, 40-004 Katowice  
tel. (32) 359 50 00, fax (32) 359 50 01

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

## Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej NG2 SA

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego NG2 SA z siedzibą w Polkowicach, ul. Strefowa 6, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **300.057 tys. zł**;
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w wysokości **42.856 tys. zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **4.456 tys. zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku o kwotę **3.128 tys. 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.

BDO International  
600 biur  
w 100 krajach świata

Biura BDO w Polsce  
Warszawa  
Katowice  
Poznań

Zarząd  
Andrzej Helmi, Krzysztof Zardo  
Anna Bernaziuk, Leszek Kramarczuk  
Krystyna Sasson, Hanna Struczyńska  
KRS: 000058463, NIP: 526 021 48 04  
Kapitał zakładowy: 741 950 zł  
KRS: 0000296524  
Kapitał zakładowy 3 000 000 PLN




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


- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej NG2 SA na dzień 31 grudnia 2007 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 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 Zarządu z działalności Spółki NG2 SA 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, 28 kwietnia 2008

**BDO Numerica SA**  
**ul. Postępu 12**  
**02-676 Warszawa**  
**Nr ewidencyjny 523**  
**Oddział Katowice**  
**al. Korfantego 2**  
**40-004 Katowice**

  
**Biegły dokonujący badania**  
**Halina Żur-Zuber**  
**Biegły Rewident**  
**nr ident. 8450/497**

  
**Działający w imieniu BDO Numerica SA**  
**Leszek Kramarczuk**  
**Członek Zarządu**  
**Biegły Rewident**  
**nr ident. 1920/289**

**NG2 SA**  
**59-101 Polkowice, ul. Strefowa 6**

**Raport uzupełniający opinię**  
**z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku**

## **SPIS TREŚCI**

<b>I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU</b>	<b>2</b>
<b>II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI</b>	<b>6</b>
<b>III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU</b>	<b>10</b>

## **I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU**

### **1. Dane identyfikujące Spółkę**

#### **1.1 Nazwa i forma prawna**

NG2 Spółka Akcyjna (poprzednio CCC SA)

CCC SA powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą CCC Spółka z o.o. powołanej aktem notarialnym sporządzonym dnia 25 sierpnia 1999 roku (Rep. A 4711/99). Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło w dniu 15 czerwca 2004 roku w drodze uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podjętej w formie aktu notarialnego (Rep. A 3540/2004). W dniu 30 czerwca 2004 roku przekształcona Spółka CCC SA została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 24 stycznia 2007 roku podjętą w formie aktu notarialnego (Rep A 440/2007) dokonano zmiany nazwy Spółki z CCC SA na NG2 SA. W dniu 31 stycznia 2007 roku Spółka została zarejestrowana pod nową firmą w Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **1.2 Siedziba Spółki**

59-101 Polkowice, ul. Strefowa 6.

#### **1.3 Przedmiot działalności**

Zgodnie z wpisem do rejestru przedmiotem działalności Spółki jest między innymi:

- magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach,
- zagospodarowywanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi,
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- reklama,
- działalność związana z pakowaniem,
- produkcja skór wyprawionych,
- produkcja wyrobów kaletniczych i rymarskich,
- produkcja obuwia,
- produkcja papieru i tektury,
- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- sprzedaż detaliczna odzieży,
- sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych.

W badanym okresie Spółka zajmowała się głównie handlem hurtowym i detalicznym obuwia.

#### **1.4 Podstawa działalności**

NG2 SA działa na podstawie:

- statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 15 czerwca 2004 roku (Rep. A nr 3540/2004) wraz z późniejszymi zmianami oraz
- Kodeksu Spółek Handlowych.



## **1.9 Rada Nadzorcza**

W badanym okresie w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Pan Henryk Chojnacki
- Pani Martyna Kupiecka-Gomułka
- Pan Włodzimierz Olszewski
- Pan Marek Wiza
- Pan Andrzej Zydorowicz

## **1.10 Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w 2007 roku wynosiło 2.182 etatów.

## **1.11 Informacja o jednostkach powiązanych**

Spółkami powiązаныmi z NG2 SA są CCC Factory Sp. z o.o. oraz CCC Boty Czech s.r.o., oraz Kontynentalny Fundusz Powierniczy nr 968 w których Spółka jest jedynym udziałowcem.

## **2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe**

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 300.057 tys. zł;
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w wysokości 42.856 tys. zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4.456 tys. zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku o kwotę 3.128 tys. zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

## **3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie**

Badanie sprawozdania finansowego NG2 SA za 2007 rok zostało przeprowadzone przez BDO Numerica SA (następca prawny BDO Numerica Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, pod nr 523, zgodnie z wyborem dokonany przez Radę Nadzorczą badanej Spółki oraz z postanowieniami umowy o badanie z 28 sierpnia 2007 roku. W wykonaniu przedmiotu tej umowy podmiot uprawniony reprezentował biegły rewident Halina Żur-Zuber (nr ewidencyjny 8450/497).

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w terminie od 31 marca do 4 kwietnia 2008 roku. Było ono poprzedzone badaniem wstępnym w terminie od 26 do 30 listopada 2007 roku oraz przeglądem sprawozdania finansowego za I półrocze 2007 roku.



Oświadczamy, że podmiot uprawniony BDO Numerica SA 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.

Spółka w czasie badania udostępniła Biegłemu Rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

Badanie przeprowadzono w oparciu o założenie kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, co potwierdził Zarząd w sprawozdaniu z działalności Spółki.

#### **4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni okres**

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, które było badane przez BDO Numerica Sp. z o.o. (obecnie BDO Numerica SA) z siedzibą w Warszawie i uzyskało opinię z badania bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 20 czerwca 2007 roku.

Uchwałą nr 5 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć zysk netto za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku na wypłatę w dywidendy w kwocie 38.400 tys. zł oraz na zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 10.684 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe za 2006 rok zostało przekazane do Urzędu Skarbowego oraz Krajowego Rejestru Sądowego, a także opublikowane w Monitorze Polskim „B” nr 2195 poz. 12643 z 17 grudnia 2007 roku.

**II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI**

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

**1. Bilans**

AKTYWA	(w tys. zł)					
	31.12.07	% sumy bilansowej	31.12.06	% sumy bilansowej	31.12.05	% sumy bilansowej
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>106 842</b>	35,7	<b>69 328</b>	31,3	<b>55 847</b>	28,5
Wartości niematerialne	261	0,1	184	0,1	161	0,1
Rzeczowe aktywa trwałe	74 436	24,8	52 269	23,5	40 238	20,5
Inwestycje długoterminowe	29 498	9,8	15 064	6,8	15 063	7,7
Należności długoterminowe	293	0,1	353	0,2	0	0,0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 354	0,8	1 458	0,7	385	0,2
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>193 215</b>	64,3	<b>153 134</b>	68,7	<b>140 152</b>	71,5
Zapasy	89 787	29,9	60 635	27,2	79 719	40,7
Należności krótkoterminowe	99 704	33,2	83 136	37,3	28 192	14,4
Instrumenty pochodne	0	0,0	2 511	1,1	0	0,0
Inwestycje krótkoterminowe	3 724	1,2	6 852	3,1	32 241	16,4
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>300 057</b>	100,0	<b>222 462</b>	100,0	<b>195 999</b>	100,0
<b>PASYWA</b>						
<b>Kapitał własny</b>	<b>174 286</b>	58,0	<b>169 830</b>	76,3	<b>159 146</b>	81,2
Kapitał akcyjny	3 840	1,3	3 840	1,7	3 840	2,0
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 586	24,8	74 586	33,5	74 586	38,1
Kapitał z aktualizacji wyceny	276	0,1	276	0,1	276	0,1
Pozostałe kapitały	52 728	17,5	42 044	18,9	45 728	23,3
Niepodzielony wynik finansowy	42 856	14,3	49 084	22,1	34 716	17,7
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>1 599</b>	0,6	<b>1 391</b>	0,6	<b>774</b>	0,4
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	876	0,3	739	0,3	444	0,2
Rezerwy długoterminowe	510	0,2	421	0,2	330	0,2
Zobowiązania długoterminowe	213	0,1	231	0,1	0	0,0
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>124 172</b>	41,4	<b>51 241</b>	23,1	<b>36 079</b>	18,4
Zobowiązania krótkoterminowe	118 510	39,5	42 169	19,0	24 936	12,7
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 390	0,5	8 325	3,8	10 130	5,2
Pochodne instrumenty finansowe	2 866	0,9	0	0,0	0	0,0
Rezerwy krótkoterminowe	1 406	0,5	747	0,3	1 013	0,5
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>300 057</b>	100,0	<b>222 462</b>	100,0	<b>195 999</b>	100,0

## 2. Rachunek zysków i strat

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2007		2006		2005	
	w tys. zł	% do przych.	w tys. zł	% do przych.	w tys. zł	% do przych.
Przychody ze sprzedaży	530 645	100,0	392 985	100,0	330 867	100,0
Koszty działalności operacyjnej	455 922	85,9	335 732	85,4	283 491	85,7
Wynik na sprzedaży	74 723	14,1	57 252	14,6	47 376	14,3
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	(9 968)	(1,9)	(27)	0,0	578	0,2
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(10 753)	(2,0)	3 271	0,8	187	0,1
Wynik na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Podatek dochodowy	11 147	2,1	11 412	2,9	10 801	3,3
Wynik finansowy netto	42 856	8,1	49 084	12,5	37 340	11,3

**3. Podstawowe wskaźniki finansowe**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Rentowność majątku</b>			
<u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	14,3%	22,1%	19,1%
<b>Rentowność kapitału własnego</b>			
<u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	24,6%	28,9%	23,5%
<b>Rentowność netto sprzedaży</b>			
<u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży produktów	8,1%	12,5%	11,3%
<b>Wskaźnik płynności I</b>			
<u>aktywa obrotowe ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,61	3,03	4,00
<b>Wskaźnik płynności III</b>			
<u>aktywa obrotowe ogółem - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	0,86	1,83	1,72
<b>Szybkość spłaty należności w dniach</b>			
<u>średni stan należności brutto z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody ze sprzedaży produktów	60	47	32
<b>Szybkość spłaty zobowiązań w dniach</b>			
<u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> koszty działalności operacyjnej, sprzedaży, ogólnego zarządu	13	17	19
<b>Szybkość obrotu zapasów w dniach</b>			
<u>średni stan zapasów x 365</u> koszt własny sprzedanych produktów	98	113	129
<b>Wskaźnik zadłużenia</b>			
<u>zobowiązania - rezerwy</u> suma bilansowa	0,4	0,2	0,2
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>			
<u>kapitał własny</u> liczba akcji	4,5	4,4	4,1
<b>Zysk na jedną akcję</b>			
<u>zysk netto</u> liczba akcji	1,1	1,3	1,0

#### **4. Interpretacja wskaźników**

W 2007 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży wyższe o 35,0% w porównaniu do roku ubiegłego. Koszty działalności operacyjnej wzrosły natomiast o 35,8% a wynik na sprzedaży ukształtował się na poziomie wyższym od ubiegłorocznego o 30,5%.

Niekorzystne salda pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów kosztów finansowych wpłynęły na obniżenie wyniku finansowego który ostatecznie osiągnął poziom o 12,7% niższy od wyniku z 2006 roku.

Zmniejszenie wyniku finansowego w 2007 roku w porównaniu do roku ubiegłego spowodowało pogorszenie się wszystkich wskaźników rentowności

Wskaźnik płynności uległy dalszemu obniżeniu i w badanym okresie ukształtowały się na poziomie zbliżonym do optymalnego.

Wskaźniki szybkości spłaty należności uległy wydłużeniu o 13 dni w porównaniu do roku 2006, natomiast wskaźniki rotacji zapasów i zobowiązań uległy skróceniu odpowiednio o 15 i 4 dni.

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 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 9 maja 2005 roku Spółka począwszy od dnia 1 stycznia 2005 roku stosuje w swojej polityce rachunkowości Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Ewidencja księgowa jest prowadzona komputerowo przy użyciu Systemu Quattro.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalaniu wyniku finansowego w badanym okresie i w okresie porównawczym stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych Spółki na dzień 1 stycznia 2007 roku było sprawozdanie finansowe obejmujące bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 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 zaspakaja 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.

##### **1.2. Inwentaryzacja składników majątku**

Inwentaryzacja składników majątkowych w badanym okresie została przeprowadzona zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2007 roku.

### **1.3. Kontrola wewnętrzna**

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

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 31 grudnia 2007 roku wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej, w takim zakresie w jakim był konieczny w celu określenia naszych procedur niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić istotnych słabości w strukturze tego systemu.

### **2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacje dodatkowe 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.

### **3. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Dane wykazane w sprawozdaniu z zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.

### **4. Rachunek przepływów pieniężnych**

Dane wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku zostały prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują źródła finansowania działalności Spółki.

### **5. 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.

### **6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki**


Informacje podane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki są zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym oraz są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.


## 7. Oświadczenie kierownictwa jednostki

Kierownictwo Spółki NG2 SA złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.

Katowice, 28 kwietnia 2008

**BDO Numerica SA**  
**ul. Postępu 12**  
**02-676 Warszawa**  
**Nr ewidencyjny 523**  
**Oddział Katowice**  
**al. Korfantego 2**  
**40-004 Katowice**

  
Biegły dokonujący badania  
Halina Żur-Zuber  
Biegły Rewident  
nr ident. 8450/497

  
Działający w imieniu BDO Numerica SA  
Leszek Kramarczuk  
Członek Zarządu  
Biegły Rewident  
nr ident. 1920/289