

NG2 S.A.
59-101 Polkowice, ul. Strefowa 6

Opinia i raport
z badania sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
NG2 S.A.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości **NG2 S.A.** (poprzednio CCC S.A.) z siedzibą w Polkowicach, ul. Strefowa 6, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **222.462.078,58 złotych**;
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku wykazujący zysk netto w wysokości **49.084.071,54 złotych**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **10.684.071,54 złotych**;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku o kwotę **25.389.373,76 złotych**;
- 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,
- 3) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

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 NG2 S.A. na dzień 31 grudnia 2006 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 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 S.A. 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, 29 maja 2007

BDO Numerica Spółka z o.o.
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 Sp. z o.o.
dr Andrè Helin
State Authorized
Public Accountant
Biegły Rewident 90004/502
Prezes BDO Numerica Sp. z o.o.

NG2 S.A.
59-101 Polkowice, ul. Strefowa 6

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	2
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	6
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	10

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa i forma prawna

NG2 Spółka Akcyjna (poprzednio CCC S.A.)

CCC S.A. 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 S.A. 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 S.A. na NG2 S.A.. 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 S.A. 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.

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

W dniu 30 czerwca 2004 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym we Wrocławiu – IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000211692.

Wcześniej CCC Spółka z o.o. była zarejestrowana od 23 sierpnia 2001 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000037383.

1.6 Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 692-22-00-609
REGON 390716905

1.7 Wysokość kapitału zakładowego i jego zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosi 3.840 tys. zł. Kapitał akcyjny dzieli się na 38.400.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego 6.750.000 akcji serii A1 są to akcje uprzywilejowane w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

W badanym okresie wysokość kapitału akcyjnego nie uległa zmianie.

1.8 Zarząd Spółki

Na dzień 31 grudnia 2006 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- | | |
|---------------------|--------------------|
| – Pan Dariusz Miłek | Prezes Zarządu |
| – Pan Lech Chudy | Wiceprezes Zarządu |
| – Pani Teresa Zioła | Wiceprezes Zarządu |
| – Pan Mariusz Gnych | Wiceprezes Zarządu |

Dnia 5 stycznia 2006 roku Pan Wojciech Fenrich złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu CCC S.A. Zmiana ta została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 9 marca 2006 roku.

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 2006 roku wynosiło 1.658 osób.

1.11 Informacja o jednostkach powiązanych

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% kapitału akcyjnego lub co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA według stanu na 31 grudnia 2006 roku:

Dariusz Miłek	23.380.330 szt. akcji	- 60,89% kapitału - 62,37% głosów na WZA
Leszek Gaczorek	5.400.000 szt. akcji	- 14,06% kapitału - 15,85% głosów WZA
Pozostali akcjonariusze	9.619.670 szt. akcji	- 25,05% kapitału - 21,78% głosów WZA

Spółkami powiązаныmi z NG2 S.A. są CCC Factory Sp. z o.o. oraz CCC Boty Czech s.r.o., w których Spółka jest jedynym udziałowcem.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 222.462 tysięcy złotych;
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku wykazujący zysk netto w wysokości 49.084 tysięcy złotych;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 10.684 tysięcy złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku o kwotę 25.389 tysięcy złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

BDO Numerica Spółka z o.o. (poprzednio BDO Polska Spółka z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Postępu 12 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod nr 523.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki przez BDO Numerica Spółka z o.o. zgodnie z postanowieniami umowy na usługi audytorskie z dnia 2 sierpnia 2006 roku.

W wykonaniu przedmiotu tej umowy podmiot uprawniony reprezentował Biegły Rewident Halina Żur-Zuber nr ewid. 8450/497.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony BDO Numerica Spółka 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.

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.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni okres

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku, które było badane przez BDO Polska Spółka z o.o. (obecnie BDO Numerica Spółka z o.o.) z siedzibą w Warszawie i uzyskało opinię z badania bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 30 maja 2006 roku.

Uchwałą nr 5 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć zysk netto za okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku w kwocie 37.340 tys. zł w całości na wypłatę dywidendy.

Sprawozdanie finansowe za 2005 rok zostało przekazane do Urzędu Skarbowego oraz Krajowego Rejestru Sądowego, a także opublikowane w Monitorze Polskim „B” nr 147 z 30 stycznia 2007 roku.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

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

1. Bilans

	31.12.04	% sumy bilansowej	31.12.05	% sumy bilansowej	31.12.06	(w tys. zł) % sumy bilansowej
AKTYWA						
Aktywa trwałe	44.804	25,6	55.847	28,5	68.975	31,0
Wartości niematerialne i prawne	148	0,1	161	0,1	184	0,1
Rzeczowe aktywa trwałe	28.926	16,5	40.238	20,5	52.269	23,5
Inwestycje długoterminowe	15.063	8,6	15.063	7,7	15.064	6,8
Aktywa z tyt. odroczonego podatku	667	0,4	385	0,2	1.458	0,6
Aktywa obrotowe	130.338	74,4	140.152	71,5	153.487	69,0
Zapasy	62.732	35,9	79.719	40,7	95.250	42,8
Należności krótkoterminowe	37.677	21,5	28.192	14,4	48.874	22,0
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	2.511	1,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29.929	17,0	32.241	16,4	6.852	3,1
SUMA AKTYWÓW	175.142	100,0	195.999	100,0	222.462	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	122.715	70,1	159.146	81,2	169.830	76,4
Kapitał zakładowy	3.840	2,2	3.840	2,0	3.840	1,8
Kapitał zapasowy	102.926	58,8	120.314	61,4	116.630	52,5
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	286	0,2	276	0,1	276	0,1
Wynik z lat ubiegłych	(2.038)	(1,2)	(2.624)	(1,3)	-	-
Wynik netto roku bieżącego	17.701	10,1	37.340	19,0	49.084	22,0
Zobowiązania długoterminowe	10.907	6,2	774	0,4	1.391	0,6
Kredyty i pożyczki	9.990	5,7	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	114	0,1	-	-	231	0,1
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku	439	0,2	444	0,2	739	0,3
Rezerwy długoterminowe	364	0,2	330	0,2	421	0,2
Zobowiązania krótkoterminowe	41.520	23,7	36.079	18,4	51.241	23,0
Kredyty i pożyczki	8.770	5,0	-	-	19.016	8,5
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	13.302	7,6	16.961	8,7	14.434	6,5
Pozostałe zobowiązania	18.840	10,8	18.105	9,2	17.044	7,7
Rezerwy krótkoterminowe	608	0,3	1.013	0,5	747	0,3
SUMA PASYWÓW	175.142	100,0	195.999	100,0	222.462	100,0

2. Rachunek zysków i strat

	31.12.04	31.12.05	31.12.06	Dynamika 2005/2004	(w tys. zł) Dynamika 2006/2005
Przychody ze sprzedaży	278.573	330.867	392.985	118,8%	118,8%
Koszt własny sprzedaży	198.816	201.269	226.967	101,2%	112,8%
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	79.757	129.598	166.018	162,5%	128,1%
Pozostałe przychody	3.616	3.665	4.829	101,4%	131,8%
Koszty sprzedaży	41.902	71.687	99.822	171,1%	139,2%
Koszty ogólnego zarządu	8.976	10.535	8.943	117,4%	84,9%
Pozostałe koszty	6.684	3.087	4.856	46,2%	157,3%
Zysk/strata ze działalności operacyjnej	25.811	47.954	57.226	185,8%	119,3%
Pozostałe zyski z inwestycji	106	1.291	4.383	1217%	339,5%
Koszty finansowe	3.653	1.104	1.112	30,2%	100,7%
Zysk / strata brutto	22.264	48.141	60.497	216,2%	125,7%
Podatek dochodowy od osób prawnych	4.563	10.801	11.413	236,7%	105,6%
Zysk / strata netto	17.701	37.340	49.084	210,9%	131,4%

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

	01.01.04 – 31.12.04	01.01.05 – 31.12.05	01.01.06 – 31.12.06
Rentowność majątku			
<u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	10,1%	19,1%	22,1%
Rentowność kapitału własnego			
<u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny (bez zysku)	16,9%	30,7%	40,7%
Rentowność netto sprzedaży			
<u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży	6,4%	11,3%	12,5%
Wskaźnik płynności I			
<u>aktywa obrotowe ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	3,14	3,88	3,0
Wskaźnik płynności II			
<u>aktywa obrotowe ogółem - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,6	1,7	1,1
Szybkość spłaty należności w dniach			
<u>średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365 dni</u> przychody ze sprzedaży	43	32	31
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach			
<u>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365 dni</u> koszt własny sprzedaży	33	27	25
Szybkość obrotu zapasów			
<u>średni stan zapasów x 365 dni</u> koszt własny sprzedaży	100	129	141
Wartość księgowa na jedną akcję w zł			
<u>kapitał własny</u> liczba akcji	3,20	4,14	4,42
Wynik finansowy na jedną akcję w zł			
<u>wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy</u> liczba akcji	0,46	0,97	1,28

4. Interpretacja wskaźników

W badanym okresie wynik na sprzedaży brutto był wyższy aniżeli w okresie poprzednim o 28%, co spowodowane było znacznie szybszym wzrostem przychodów ze sprzedaży (przyrost o 18,8%) w stosunku do towarzyszącego mu wzrostu kosztów operacyjnych (przyrost o 12,8%).

Wyniki Spółki polepszyło dodatkowo saldo działalności finansowej w kwocie 3.271 tys. zł. W konsekwencji powyższych czynników zysk brutto w porównaniu do roku poprzedniego wzrósł o 25,7%. Wynik finansowy netto za badany okres wyniósł 49.084 tys. zł, przewyższając o 34,1% zysk wygenerowany w 2005 roku.

Wskaźniki rentowności kapitału, sprzedaży i majątku uległy polepszeniu w porównaniu do roku poprzedniego, co było konsekwencją wspomnianej już poprawy wyniku finansowego w badanym okresie.

Wskaźnik płynności I i II uległy wyraźnemu obniżeniu, jednakże ich wielkości nadal przewyższają poziom uznawany za optymalny – Spółka wykazuje cechy lekkiej nadpłynności.

Wskaźniki szybkości spłaty należności i zobowiązań uległy skróceniu w porównaniu do roku 2005 osiągając poziomy odpowiednio 31 i 25 dni – po raz kolejny, tym razem o 12 dni, wydłużyła się natomiast szybkość obrotu zapasów.

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 Zgromadzenia 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 2006 roku było sprawozdanie finansowe obejmujące bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2005 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 2006 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 2006 roku wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej, celem określenia naszego własnego sposobu postępowania i wydania opinii na temat sprawozdania finansowego, nie zaś celem zapewnienia o poprawności funkcjonowania struktur systemu kontroli wewnętrznej Spółki. Nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

Organizacja systemu kontroli pozwala na:

- identyfikację i prawidłowe ewidencjonowanie operacji gospodarczych,
- szczegółowy opis operacji gospodarczych pozwalający na właściwą klasyfikację w celu sporządzenia sprawozdań finansowych,
- księgowanie operacji gospodarczych we właściwym okresie sprawozdawczym,
- właściwe przedstawienie operacji gospodarczych w sprawozdaniu finansowym.

W czasie badania nie stwierdziliśmy istotnych wad systemu kontroli wewnętrznej.

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 2006 roku do 31 grudnia 2006 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 2006 roku do 31 grudnia 2006 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

Zgodnie z wymogami art. 49 ustawy oraz Kodeksem spółek handlowych, Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Spółki w 2006 roku.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2006 rok.

7. Oświadczenie kierownictwa jednostki

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

Katowice, 29 maja 2007

BDO Numerica Spółka z o.o.
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 Sp. z o.o.
dr Andrè Helin
State Authorized
Public Accountant
Biegły Rewident 90004/502
Prezes BDO Numerica Sp. z o.o.