

DORADCA

Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1a, tel. 081 532-20-11, fax 532-08-37

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

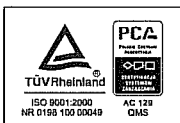
Grupy Kapitałowej

Lubelskie Zakłady Przemysłu Skórzanego

PROTEKTOR S.A.

za rok obrotowy

od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku



Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232, Sąd Rejonowy w Lublinie XI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744, kapitał zakładowy 210.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Lubelskie Zakłady Przemysłu Skórzanego PROTEKTOR S.A. w Lublinie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lubelskie Zakłady Przemysłu Skórzanego PROTEKTOR S.A., której jednostką dominującą są Lubelskie Zakłady Przemysłu Skórzanego PROTEKTOR S.A. z siedzibą w Lublinie, ul. Kunickiego 20-24, 20-417 Lublin, na które składa się:

- | | |
|---|-----------------|
| 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 119.358 tys. zł |
| 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujący zysk netto w wysokości | 7.594 tys. zł |
| 3) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę | 16.596 tys. zł |
| 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 2.893 tys. zł |
| 5) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. | |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd jednostki dominującej. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

Badanie sprawozdania skonsolidowanego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane – zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania.

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



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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) 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,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, iż do dnia zakończenia badania, to jest do 28.04.2009 roku, Zarząd jednostki dominującej nie złożył skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2007 oraz sprawozdania finansowego za lata poprzedzające rok obrotowy do ogłoszenia w Monitorze Polskim B, jak wymagają tego przepisy Ustawy o Rachunkowości.

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. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie 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. nr 33, poz. 259). Zawarte w tym sprawozdaniu informacje są zgodne ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

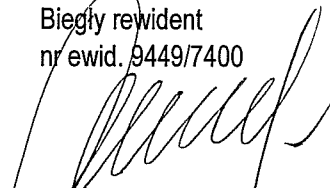
Sprawozdania finansowe jednostek zależnych zostały przekształcone przez jednostkę dominującą do zgodności z MSR/MSSF dla potrzeb zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a
nr ewidencyjny 232

Danuta Karbarczyk
Biegły rewident
nr ewid. 1564/4881



Stefan Czerwiński
Prezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 9449/7400



Lublin, dnia 28 kwietnia 2009 roku

DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37

