

## **Raport**

z przeglądu skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego  
**Grupy Kapitałowej**  
**Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.**

*obejmującego okres*  
*od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku*

12

**Raport niezależnego biegłego rewidenta  
z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego Pepees S.A.  
obejmującego okres  
od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku  
dla Akcjonariuszy**

**Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego Pepees S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której Jednostką Dominującą jest Przedsiębiorstwo Przemysłu Spożywczego Pepees S.A. z siedzibą w Łomży ul. Poznańska 121, na które składa się :

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 129 847 tys. zł.,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujące stratę netto w wysokości 2 795 tys. zł.,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2 795 tys. zł.,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku o kwotę 2 896. zł.,
- 5) informacja dodatkowa.

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania odpowiada Zarząd Jednostki Dominującej. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe Jednostki Dominującej oraz wykorzystania



informacji uzyskanych od Zarządu Jednostki Dominującej oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Jednostki Dominującej

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzony przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2009 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku przekazywanego przez załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Załączone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze standardami wydanymi i obowiązującymi do czasu jego sporządzenia. Nie można wykluczyć, że standardy, które będą obowiązywały na dzień bilansowy rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych tj. 31 grudnia 2009 r. będą podlegały zmianom.

Adriana Labuda  
Biegły Rewident  
Nr 9326/7000

Zofia Winiarczyk  
Członek Zarządu /Biegły Rewident  
Nr 4361/6435

za

Strategia Audit Sp. z o.o.  
(dawniej Strategia Horwath Audit Sp. z o.o.)  
wpisaną na listę podmiotów uprawnionych  
do badania pod pozycją 3246  
Warszawa, ul. Wiejska 12a

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2009 roku