

Raport

z przeglądu skróconego
sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.

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

Strategia Audit Spółka z o.o.

Warszawa, 20 sierpnia 2009 roku

12

***Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu skróconego sprawozdania finansowego
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 skróconego sprawozdania finansowego Spółki Przedsiębiorstwo Przemysłu Spożywczego Pepees S.A. z siedzibą w Łomży ul. Poznańska 121, na które składa się :

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 121 604 tys. zł.,
- 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujące stratę netto w wysokości 2 997 tys. zł.,
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2 997 tys. zł.,
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku o kwotę 2 921 tys. zł.,
- 5) informacja dodatkowa.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada Zarząd Spółki. 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki.

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

Przeprowadzony przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki 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 skrócone 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 skrócone 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 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