



**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu śródrocznego skróconego
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Grupy Kapitałowej NEPENTES

W

Warszawie

za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
Grupy Kapitałowej NEPENTES

z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania
finansowego obejmującego okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest spółka NEPENTES S.A., z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości **8.352 tys. zł**,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące całkowity dochód w wysokości **8.360 tys. zł**,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **113.191 tys. zł**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **8.360 tys. zł**,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5.842 tys. zł**,
- wybrane informacje objaśniające.

Za zgodność tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeглядu dokonałiśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jego powiązania ze sprawozdaniami jednostek objętych konsolidacją, poprawności zastosowanych zasad rachunkowości oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za przygotowanie tego sprawozdania.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań będących podstawą dla wyrażenia opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską jak również wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Nie zgłaszając zastrzeżeń do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że śródroczne sprawozdania finansowe spółek zależnych S.C. Nepentes S.R.L. Rumunia oraz Nepentes Bulgaria EOOD, których udział w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przed wyłączeniami wynosił odpowiednio: w sumie bilansowej 7,9%, w przychodach ze sprzedaży 6%, nie były przeglądane przez biegłego rewidenta.



Beata Szymańska
Biegły rewident nr 10285

kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 548

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

PKF Audyt Sp. z o.o.
01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
NIP 725-10-13-699, REGON 471072925

Warszawa, 31 sierpnia 2010 r.