

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 ROKU DO 30 CZERWCA 2009 ROKU

Do Rady Nadzorczej i Zarządu Projprzem S.A.

Dokonałiśmy przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Projprzem S.A., dla której Projprzem S.A. z siedzibą w Bydgoszczy przy ulicy Bernardyńskiej 13 jest jednostką dominującą, obejmującego:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 152.694 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujące stratę netto w kwocie 1.439 tys. zł oraz całkowity dochód w ujemnej kwocie 1.466 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku o kwotę 19.853 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 7.284 tys. zł,
- informacje dodatkowe.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) oraz prawidłowość sporządzenia dokumentacji konsolidacyjnej odpowiada Zarząd Projprzem S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.


Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Projprzem S.A. za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2009 roku obejmuje informacje finansowe pięciu jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz jednej z jednostek zależnych podlegały przeglądowi przez podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych. Udział informacji finansowych niebędących przedmiotem przeglądu w skonsolidowanej sumie bilansowej przed korektami konsolidacyjnymi wynosi 15%, natomiast w skonsolidowanych przychodach przed korektami konsolidacyjnymi 32%.

Przeгляд 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, iż skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną i wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość jednostki dominującej. Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badania. Celem przeglądu nie jest wyrażenie opinii o prawidłowości, rzetelności i jasności skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i w związku z tym opinii takiej nie wydajemy.

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Projprzem S.A. na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34.



Piotr Waliński
Biegły rewident
nr ewidencyjny 4254



Grzegorz Warzocha
Członek Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 90035

Maria Rzepnikowska



Prezes Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 3499

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.

Al. Jana Pawła II 19, 00-854 Warszawa
tel. (022) 511-08-11, fax (022) 511-08-13

.....NIP. 527-020-07-86; REGON. 040076870.....

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 26 sierpnia 2009 roku