



**RAPORT NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu śródrocznego skróconego  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Grupy Kapitałowej Jutrzenka Holding S.A.**

**W**

**Opatówku**

**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 Jutrzenka Holding S.A.**

**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 Jutrzenka Holding S.A., z siedzibą w Opatówku, na które składa się:

- śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości **9 708 tys. zł**,
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące całkowity dochód w wysokości **9 593 tys. zł**,
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **784 212 tys. zł**,
- śródroczne 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 **9 930 tys. zł**,
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17 134 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.

Przegląd 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.

Przeglądu 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 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.).

Marek Wojciechowski



Biegły rewident nr 10984  
kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych nr 548

ul. Elbląska 15/17  
01-747 Warszawa

Poznań, 27 sierpnia 2010 r.