

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**Przedsiębiorstwo Przemysłu
Spożywczego PEPEES S.A.**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU
DO 30 CZERWCA 2012 ROKU**

Poznań, dnia 27 sierpnia 2012 roku

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu****Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.**

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. (Grupa), dla której Przedsiębiorstwo Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. z siedzibą w Łomży przy ulicy Poznańskiej 121 jest jednostką dominującą, obejmującego:

- a. śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 roku, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę **127 471 tys. złotych**,
- b. śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitego dochodu wykazujące za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku całkowity dochód w wysokości **602 tys. złotych** oraz zysk netto w wysokości **602 tys. złotych**, z czego zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł **751 tys. złotych**,
- c. śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **602 tys. złotych**,
- d. śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **8 540 tys. złotych**,
- e. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne dodatkowe informacje i objaśnienia.

(załączone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe).

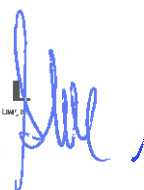
2. Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, odpowiada Zarząd jednostki dominującej. Ponadto Zarząd i Rada Nadzorcza jednostki dominującej zobowiązane są do zapewnienia, aby śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223, z późn. zm., zwanej dalej Ustawą o rachunkowości).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

3. Przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących postanowień:

- a. rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości,
- b. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

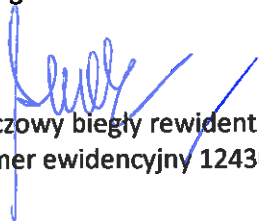


Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse Grupy.

4. Zakres i metoda przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.
5. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach, przedstawia prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej PEPEES S.A. na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.
6. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Grupy za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku. Uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne, jak również z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Grzegorz Skąlecki

Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 12430



Adam Toboła

Prezes Zarządu
Biegły rewident
Numer ewidencyjny 12269



4AUDYT Sp. z o.o.
60-538 Poznań, ul. Kościelna 18/4

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KIBR, pod numerem ewidencyjnym 3363

Poznań, dnia 27 sierpnia 2012 roku

4AUDYT Sp. z o.o.
ul. Kościelna 18/4
60-538 Poznań

NIP: 5811817040
REGON: 140921048

Tel.: +48 (0) 61 810 27 81
Fax: +48 (0) 61 810 10 30

KRS 140921048/01
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

www: www.4audyt.pl
e-mail: biuro@4audyt.pl

Syl Bujnowski w Poznaniu
Mł. Wł. Wł. Bujnowski w KRS

