



**BDO Numerica**  
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.

ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa  
Tel. +48 (22) 543 16 00  
Fax +48 (22) 543 16 01  
e-mail: [office@bdo.pl](mailto:office@bdo.pl)  
[www.bdo.pl](http://www.bdo.pl)

**Grupa Kapitałowa Emperia Holding S.A.**  
**ul. Melgiewska 7-9**  
**20-952 Lublin**

**Raport z przeglądu**  
**skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania**  
**finansowego**  
**za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku**

BDO International  
621 biur  
w 110 krajach świata

Biura BDO w Polsce  
Warszawa  
Katowice  
Poznań  
Wrocław

Zarząd:  
André Helin, Kristof Zorde,  
Andrzej Kinast, Anna Bernaziuk,  
Leszek Kramarczuk, Krystyna Sakson,  
Hanna Sztuczyńska  
KRS: 0000293339, NIP: 108-000-42-12  
Kapitał zakładowy: 500.000 PLN

**Raport niezależnego biegłego rewidenta  
z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku.  
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Emperia Holding S.A.**

Dokonaliśmy przeglądu załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej **Emperia Holding S.A.** („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Emperia Holding S.A. („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Lublinie, ul. Mełgiewska 7-9, na które składa się:

- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 862 395** tysięcy złotych;
- śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **31 608** tysięcy złotych;
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości **32 122** tysięcy złotych;
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **22 555** tysięcy złotych;
- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **9 262** tysięcy złotych;
- wybrane informacje objaśniające.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (MSR 34) odpowiada Zarząd Jednostki dominującej. Naszym zadaniem było przedstawienie raportu o tym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie dokonanego przeglądu.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („Normy”). Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać odpowiednią pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Jednostki dominującej.

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

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emperia Holding S.A. na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.


Warszawa, 31 sierpnia 2009 roku

**BDO Numerica International Auditors & Consultants Sp. z o.o.**

**ul. Postępu 12**

**02-676 Warszawa**

**Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355**

  
**Biegły przeprowadzający przegląd**

**Agnieszka Janik**

Biegły Rewident

Nr ident. 11700

**Działający w imieniu BDO Numerica**

**International Auditors & Consultants Sp. z o.o.**

**dr Anna Bernaziuk**

Biegły Rewident

Nr ident. 173

Członek Zarządu BDO Numerica International  
Auditors & Consultants Sp. z o.o.