



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
www.bdo.pl

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

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

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009**

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Emperia Holding S.A.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Emperia Holding S.A. z siedzibą w Lublinie przy ulicy Mełgiewskiej 7-9, na które składa się:

- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **648 429** tysięcy złotych;
- śródroczny rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **42 046** tysięcy złotych;
- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości **42 046** tysięcy złotych;
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **33 128** tysięcy złotych;
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **562** tysięcy złotych;
- wybrane informacje objaśniające.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (MSR 34) odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu tego sprawozdania, raportu z 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałiśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki.




Zakres i metoda przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o prawidłowości i jasności rocznego 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 sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową 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 zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.


Warszawa, dnia 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 ewid. 11700

Działający w imieniu BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.:


dr Anna Bernaziuk
Biegły Rewident
nr ewid. 173
Członek Zarządu BDO Numerica
International Auditors & Consultants Sp. z o.o.