

RAPORT

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Produkcyjno Handlowego „KOMPAP”
 Spółka Akcyjna w Kwidzynie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „KOMPAP” Spółka Akcyjna z siedzibą w Kwidzynie ul. Piastowska 39 na które składa się:

- skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40.164 tysięcy zł
- skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące stratę netto w wysokości 156 tysięcy zł
- skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 155 tysięcy zł
- skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 24 tysięcy zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia oraz noty uzupełniające.

Za zgodność tego skróconego sprawozdania finansowego z wymogami ustawy o rachunkowości oraz Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiada Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skrócone sprawozdanie finansowe objęte przeglądem spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2009 roku nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego sprawozdania finansowego.

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 skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone 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 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 (DzU nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności skróconego sprawozdania finansowego, stwierdzamy, że do dnia zakończenia przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku jednostka nie dopełniła wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku złożenia do ogłoszenia w Monitorze Polskim B sprawozdania finansowego za rok 2011 oraz lata ubiegłe.

Alina Dziuba, nr w rejestrze 5577

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o. o.
nr na liście 232

Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449

Biegły rewident, Prezes Zarządu
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o. o.
nr na liście 232

DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37

Lublin, dnia 6 sierpnia 2012 rok roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego