



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

GRUPA KAPITAŁOWA HTL
ul. Adamówek 7
95-035 Ozorków

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

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej HTL - STREFA S.A.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HTL („Grupa”), w której jednostką dominującą jest HTL STREFA S.A. („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Ozorkowie, ul. Adamówek 7, 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 **338 557 tys. zł**;
- śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **30 936 tys. zł**;
- 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 **31 179 tys. zł**;
- śródroczne zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **32 430 tys. zł**;
- 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 **732 tys. zł**,
- śródroczne dodatkowe noty objaśniające.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego śródrocznego skróconego 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 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 umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałiśmy 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 HTL na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz jej wynik finansowy za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Warszawa, dnia 26 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

Prowadzący 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.