



**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

**HTL STREFA S.A.**  
**ul. Adamówek 7**  
**95-035 Ozorków**

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

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

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego HTL- STREFA S.A. z siedzibą w Ozorkowie, ul. Adamówek 7, na które składa się:

- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **314 359 tys. zł**;
- śródroczny rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **29 348 tys. zł**;
- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości **29 446 tys. zł**;
- śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **30 696 tys. zł**;
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2009 roku o kwotę **1 272 tys. zł**.
- śródroczne dodatkowe noty 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 umiarkowaną 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

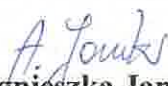
sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

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 HTL- STREFA S.A. na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz jej wynik finansowy za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 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 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.