

**RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania
finansowego**

„LUBAWA” Spółka Akcyjna

W

Lubawie

za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Gdańsk, sierpień 2009 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
„LUBAWA” Spółka Akcyjna

z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego obejmującego
okres

od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego „LUBAWA” Spółka Akcyjna, z siedzibą w Lubawie, na które składa się:

- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r. wykazujące zysk netto w wysokości **192 tys. zł** oraz całkowity dochód w wysokości **192 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2009 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **63 103 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **597 tys. zł**,
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 946 tys. zł**,
- wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2009 r. oraz śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w śródrocznym sprawozdaniu finansowym odpowiada Zarząd Spółki „LUBAWA” S.A. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

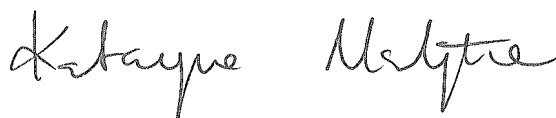
Przeglądu dokonałiśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Spółki.

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

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30.06.2009 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r., przekazywanego przez załączone skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

PKF Audyt Sp. z o.o.
Oddział Regionalny Gdańsk
Gdańsk, ul. Heweliusza 11

Katarzyna Matyka, biegły rewident nr 9275
Przeprowadzający przegląd i reprezentujący
podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych nr 548



Gdańsk, 24.08.2009 r.