

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01-01-2010 r. do 30-06-2010 r.

Dla Rady Nadzorczej i akcjonariuszy Zakładów Mięsnych HERMAN S.A. przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego Zakładów Mięsnych HERMAN S.A. z siedzibą w 36-020 Tyczyn, Hermanowa 900, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 30-06-2010 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01-01-2010 r. do 30-06-2010 r., oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

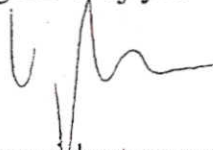
Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Zakładów Mięsnych HERMAN S.A. na dzień 30-06-2010 r., jak też jego wyniku finansowego za okres od 01-01-2010 r. do 30-06-2010 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również (lub) z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259, z późn. zm. Niniejszy raport zawiera 2 strony.

Grzegorz Wojtyra



kluczowy biegły rewident nr ewid. 10864
przeprowadzający przegląd w mieniu:
Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości ZEFIR-Hlx sp. z o.o.
nr ewid. 1135,
z siedzibą 35-328 Rzeszów, ul. Geodetów 1

Wiceprezes Zarządu



Katarzyna Garbacka-Lipa
biegły rewident nr ewid. 10273.

Rzeszów, dnia 30 sierpnia 2010 r.

OŚWIADCZENIE

ZARZĄD ZAKŁADÓW MIĘSNYCH „HERMAN” S.A. W HERMANOWEJ OŚWIADCZA, ŻE ZESPÓŁ EKSPERTÓW FINANSOWYCH I RACHUNKOWOŚCI „ ZEFIR –HLX” SP. Z O.O. PODMIOT WPISANY PRZEZ KRAJOWĄ IZBĘ BIEGŁYCH REWIDENTÓW NA LISTĘ PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH POD NUMEREM 1135, DOKONAŁ PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.06.2010 R. PODMIOT TEN ORAZ BIEGŁY REWIDENT DOKONUJACY PRZEGLĄDU ZOSTAŁ WYBRANY ZGODNIE Z PRZEPISAMI PRAWA ORAZ SPEŁNIA WARUNKI DO WYDANIA BEZSTRONNEGO I NIEZALEŻNEGO RAPORTU Z PRZEGLĄDU, ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI PRAWA KRAJOWEGO I NORMAMI ZAWODOWYMI.

PREZES ZARZĄDU
TADEUSZ FRĄCZEK



WICEPREZES ZARZĄDU
JADWIGA POTONIEC



WICEPREZES ZARZĄDU
KRZYSZTOF KĄŻMIERCZAK



WICEPREZES ZARZĄDU
RYSZARD MACINA

