

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
Skróconego półrocznego sprawozdania finansowego
obejmującego okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku**

Sporządzony dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

SEKO S.A.

z siedzibą

w Chojnicach,

ul. Zakładowa 3

Dokonaliśmy przeglądu załączonego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego **SEKO S.A.** z siedzibą w Chojnicach, ul. Zakładowa 3, na które składa się:

1. **wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**
2. **bilans** sporządzony na dzień 30 czerwca 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **91.440 tys. zł**
3. **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. wykazujący **zysk netto** w wysokości **382 tys. zł**
4. **zestawienie zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę **382 tys. zł**
5. **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **988 tys. zł**
6. **dotatkowe informacje i objaśnienia.**

Za sporządzenie tego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd **SEKO S.A.** Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania i wydanie raportu na podstawie przeprowadzonego przeglądu.

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i

REWIT KSIĘGOWI I BIEGLI REWIDENCI SP. Z O.O.

80-137 GDAŃSK, UL. STARODWORSKA 1, TEL. (58) 558-47-20, FAX. (58) 558-47-21

PREZES ZARZĄDU-LUCYNA WITEK, ROK ZAŁOŻENIA 1994

KRS 0000003104, NIP: 584-04-54-183, REGON: 190389884, KAPITAŁ ZAŁOŻYCIELSKI SPÓŁKI 100 000 ZŁ

SĄD REJONOWY GDAŃSK-PÓŁNOC W GDAŃSKU VII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

WWW.REWIT.COM.PL, REWIT@REWIT.COM.PL



Raport Niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego SEKO S.A. obejmującego okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku

przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

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

Zakres przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego i metoda jego przeprowadzania istotnie różnią się od zakresu i metodologii badań przeprowadzanych celem wydania opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.


Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skróconym półrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. Nr 209, poz. 1743) oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. Nr 33 poz. 260), jak również Rozporządzenia 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, ze zm.) - tak, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30 czerwca 2012 roku.

Nie zgłaszając konieczności dokonywania zmian w załączonym skróconym półrocznym sprawozdaniu finansowym, zwracamy uwagę na roszczenie wybranych akcjonariuszy Spółki Wilbo S.A. o zapłatę solidarnie przez SEKO S.A. kary umownej w wysokości 10 mln zł tytułem niewywiązania się przez SEKO S.A. z postanowień umowy inwestycyjnej zawartej 22 lutego 2012 roku, o czym Zarząd Spółki informował w swoich raportach bieżących (24/2012, 25/2012 z 10 lipca 2012 roku). Zarząd Spółki przedstawił w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku okoliczności zaistnienia powyższego zdarzenia oraz stwierdził, iż wysuwane roszczenia wobec Spółki SEKO S.A. są bezzasadne. Zarząd wskazał również, iż na dzień wydania raportu nie wpłynęła



Raport Niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego SEKO S.A. obejmującego okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku

do Spółki informacja o skierowaniu sprawy na drogę sądową. Wobec powyższych faktów Zarząd uznał, iż na dzień 30 czerwca 2012 roku nie ma przesłanek do tworzenia rezerw na potencjalne koszty związane z wyżej opisanym roszczeniem.

 **REWIT** Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.
80-137 Gdańsk, ul. Starodworska 1
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 101

Krzysztof Kurkowski
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11923

Lucyna Witek
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 8038
Prezes Zarządu
 **REWIT** Księgowi i Biegli Rewidenci
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Gdańsk, dnia 29 sierpnia 2012 r.