



Frąckowiak

Grant Thornton

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku

Grant Thornton Frąckowiak
Sp. z o.o.
pl. Wiosny Ludów 2
61-831 Poznań
Polska
tel. +48 (61) 85 09 200
fax +48 (61) 85 09 201
www.gtfr.pl

Dla Akcjonariuszy PROSPER S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego PROSPER S.A. (Spółka) z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowiaków 65, obejmującego:

- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 543 400 tysięcy złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 2 405 tysięcy złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku o kwotę 2 405 tysięcy złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku o kwotę 1 746 tysięcy złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wskazane wyżej normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

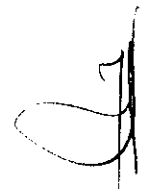
Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Spółki.

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

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby wprowadzenia istotnych zmian w załączonym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiało ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2008 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości załączonego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na następujące kwestie:

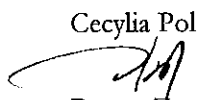
- Załączone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie to wchodzi w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które Spółka sporządza dla Grupy Kapitałowej Prosper S.A. W związku z tym sytuację finansową i majątkową Spółki należy rozpatrywać z uwzględnieniem sytuacji w Grupie Kapitałowej Prosper S.A.
- Zarząd Spółki w dodatkowej nocie objaśniającej nr 5 przedstawił sposób wyceny udziałów w spółkach zależnych. Test na trwałą utratę wartości udziałów wykazał, iż wartość bilansowa inwestycji nie przewyższa jej wartości użytkowej. Wartość użytkowa została ustalona metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych obliczoną na podstawie przyjętych założeń. Wskazujemy na fakt, że nie ma pewności czy przyjęte do wyceny założenia zostaną w przyszłości zrealizowane.



- Zarząd Spółki w dodatkowej nocie objaśniającej nr 20 przedstawił sposób naliczenia odsetek od przeterminowanych należności na dzień 30 czerwca 2008 roku. Odsetki od przeterminowanych należności są naliczane uznaniowo, po analizie finansowej dłużnika i ocenie możliwości uzyskania spłaty zobowiązań. Zasada ta jest zgodna z przyjętą polityką rachunkowości i jest stosowana przez Spółkę w sposób ciągły. Zwracamy uwagę, że kwota niezapłaconych odsetek od przeterminowanych należności na 30 czerwca 2008 roku, ujęta jako przychody finansowe, wynosi 2 972 tys. zł i jest znacząco wyższa od kwoty odsetek naliczonych w poprzednich okresach.

Jan Letkiewicz

Biegły Rewident
Nr 9530/7106

Cecylia Pol

Prezes Zarządu
Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o.
Poznań, pl. Wiosny Ludów 2
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań
finansowych, wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do
badania pod numerem 238
Biegły Rewident nr 5282/782

Poznań, 25 września 2008 roku.