

Raport niezależnego biegłego rewidenta  
z przeglądu śródrocznego skróconego  
skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania  
finansowego

**ASM GROUP S.A.**

*za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.*

Wrocław, dnia 29 września 2017 r.

## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ORAZ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu  
ASM GROUP S.A.

### Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego **Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A.** („Grupy Kapitałowej”), której jednostką dominującą jest **ASM GROUP S.A.** z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Świętokrzyskiej 18 („Jednostka dominująca”), za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r., na które składają się:

- a) skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **135 316 tys. zł**,
- b) skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zysk netto w wysokości **2 064 tys. zł** oraz całkowite dochody w wysokości **898 tys. zł**,
- c) skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2 523 tys. zł**,
- d) skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 030 tys. zł**,
- e) skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **77 810 tys. zł**,
- f) skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zysk netto w wysokości **1 494 tys. zł** oraz całkowite dochody w wysokości **1 494 tys. zł**,

- g) skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 927 tys. zł**,
- h) skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 596 tys. zł**,
- i) Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,  
(„śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

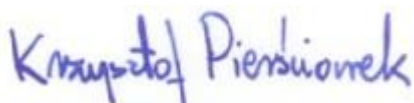
My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

### *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, jak również przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tych śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych.

## Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej **ASM GROUP S.A.** oraz załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ASM GROUP S.A. nie zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Krzysztof Pięściónek  
Wiceprezes Zarządu

Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 11150

działający w imieniu:

**4AUDYT sp. z o.o.**

**60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1**

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 29 września 2017 r.





think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.  
ul. Kochanowskiego 24/1  
60-846 Poznań  
e. [biuro@4audyt.pl](mailto:biuro@4audyt.pl)  
w. [www.4audyt.pl](http://www.4audyt.pl)

Biuro Poznań  
ul. Kochanowskiego 24/1  
60-846 Poznań  
e. [poznan@4audyt.pl](mailto:poznan@4audyt.pl)  
t. +48 61 816 27 81  
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa  
ul. Chłodna 51  
00-867 Warszawa  
e. [warszawa@4audyt.pl](mailto:warszawa@4audyt.pl)  
t. +48 22 22 30 542  
f. +48 22 22 30 542

Biuro Wrocław  
al. Kasztanowa 3a  
53-125 Wrocław  
e. [wroclaw@4audyt.pl](mailto:wroclaw@4audyt.pl)  
t. +48 71 342 30 28  
f. +48 71 342 30 29

Biuro Katowice  
ul. Kościuszki 38 lok. 20  
40-048 Katowice  
e. [katowice@4audyt.pl](mailto:katowice@4audyt.pl)  
t. +48 519 351 030  
t. +48 519 351 020

Biuro Gdańsk  
al. Grunwaldzka 413  
80-309 Gdańsk  
e. [gdansk@4audyt.pl](mailto:gdansk@4audyt.pl)  
t. +48 519 351 036  
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052  
REGON: 300821905

KRS 0000304558  
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu  
VIII Wydział Gospodarczy KRS