

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania  
finansowego  
TXM S.A. z siedzibą w Andrychowie  
obejmującego okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.



## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej  
TXM S.A.  
z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.

### **Wprowadzenie**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, TXM S.A. z siedzibą w siedzibą w Andrychowie, 34-120 Andrychów, ul. Krakowska 140 A, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, na które składa się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2018 r., skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. oraz wybrane informacje objaśniające. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zamieszczone w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TXM za I półrocze 2018 roku.

### **Odpowiedzialność Zarządu**

Zarząd TXM S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

### **Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta**

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

### **Zakres przeglądu**

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r. z późniejszymi zmianami). Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o tym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.





## Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe TXM S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

## Objaśnienia uzupełniające wniosek

### Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na notę nr 23 do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki Dominującej wskazał na istotną niepewność co do kontynuacji działalności Jednostki Dominującej. W notcie tej Zarząd wskazał również przyczyny poniesionej straty na działalności operacyjnej w I półroczu 2018 roku w kwocie 14,2 mln zł oraz działania podjęte w celu przywrócenia rentowności.

Nasz raport nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.



Anna Stawowy  
Biegły rewident nr 12731

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.  
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B  
**ODDZIAŁ W KATOWICACH**  
40-527 Katowice, ul. Gawronów 22  
tel. 48 32 253 84 98, fax 48 32 253 66 69  
Regon 010143080, NIP 521-052-77-10

Biegły rewident przeprowadzający przegląd  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 – 695 Warszawa  
Oddział Katowice

Katowice, 19 września 2018 roku