

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

## **MAXCOM SPÓŁKA AKCYJNA**

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

Poznań, dnia 29 września 2017 r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 30 CZERWCA 2017 ROKU**

**Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu  
MAXCOM S.A.**

*Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego **MAXCOM S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Tychach przy ulicy Towarowej 23a, za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, obejmującego:

- a. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **90 644 tys. złotych**,
- b. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazujące zysk netto w wysokości **3 634 tys. złotych** oraz całkowity dochód w wysokości **3 634 tys. złotych**,
- c. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **38 212 tys. zł złotych**,
- d. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **35 343 tys. złotych**,
- e. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz wybrane informacje objaśniające,

(załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe).

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego 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 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*



think global · think tgs

# budujemy zaufanie

w audycie

*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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.*

## *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Piotr Bałaban

Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 10789

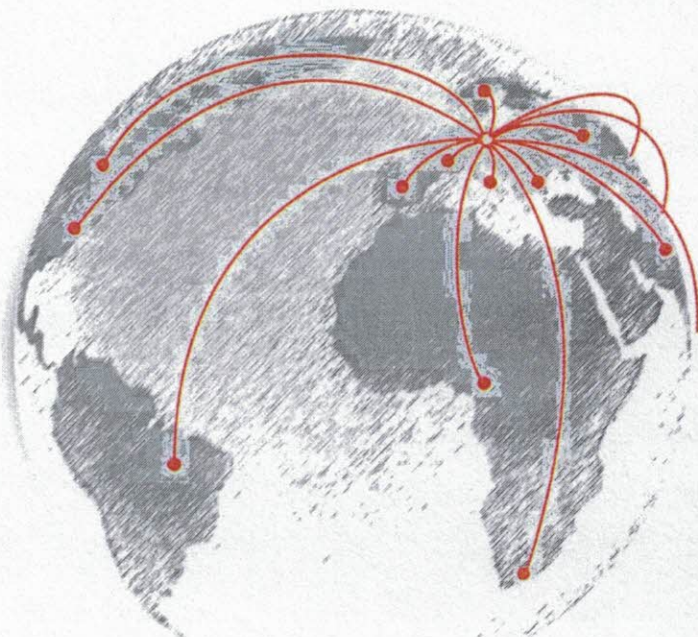
działający w imieniu

### **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

Poznań, dnia 29 września 2017 roku



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