

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA AKCJONARIUSZY ORAZ RADY NADZORCZEJ SETANTA ASI S.A.**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego SETANTA ASI S.A. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 61 lok. 211, na które składają się: skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2018 r., skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01 do 30.06.2018 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego 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 zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. 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 tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.



Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniem

W czerwcu 2018 roku Jednostka dokonała transakcji cesji wierzytelności o wartości w księgach 1.166 tys., generując stratę w kwocie 1.154,7 tys. złotych. Wśród tych transakcji wystąpiły wierzytelności wynikające z pożyczek udzielonych przez Jednostkę w 2018 roku na łączną wartość 330 tys. złotych, dla których Jednostka nie przedstawiła umów będących podstawą ich udzielenia. Nie otrzymaliśmy informacji czy decyzje Zarządu związane z powyższymi transakcjami były następstwem uzyskania najlepszej ceny na rynku lub innym celem biznesowym.

Wniosek

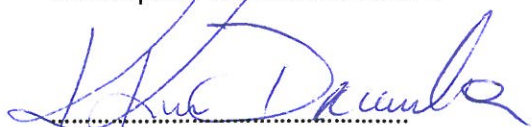
Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że za wyjątkiem ewentualnych skutków kwestii opisanych powyżej nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami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

Paragraf objaśniający

Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę na notę nr II do załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki przedstawił powody dla których Spółka przygotowała skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności mimo istnienia ujemnych kapitałów własnych. Wg informacji otrzymanych ze Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przyszła działalność Spółki związana jest realizacją planu biznesowego głównego akcjonariusza oraz nowym Zarządem sprawującym funkcję od dnia 10 lipca 2018 r.

Ponadto informujemy że pismem z dnia 20 września 2018 roku Komisja Nadzoru Finansowego umorzyła postępowanie w sprawie wpisu Jednostki do rejestru zarządzających ASI co obliguje ją do zmiany nazwy.

Data raportu 28 września 2018 r.



Katarzyna Kiec-Domańska

Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 13309

Działający w imieniu:

Polscy Biegli Sp. z o.o.

Warszawa, ul. J. Bema 87 lok 3U

Firma Audytorska nr ew. 4159