

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Giełda Praw Majątkowych „Vindexus” Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Giełda Praw Majątkowych „Vindexus” Spółka Akcyjna („Grupa Kapitałowa”), w której jednostką dominującą jest Giełda Praw Majątkowych „Vindexus” Spółka Akcyjna („Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Serocka 3, lok. B 2, za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, na które składają się:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku, wykazujące całkowite dochody w wysokości 6 720 tysięcy złotych,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 roku, wykazujące sumę aktywów oraz sumę pasywów w wysokości 167 661 tysięcy złotych,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 4 898 tysięcy złotych,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12 785 tysięcy złotych,
- informacje objaśniające.

Za rzetelność i jasność skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd Jednostki Dominującej. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, przeglądu dokumentacji konsolidacyjnej, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Jednostki Dominującej oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różnią się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności poddanego przeglądowi skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na fakt, że wycena wartości godziwej nabytych przez Grupę Kapitałową pakietów wierzytelności na dzień 30 czerwca 2016 roku została przeprowadzona w oparciu o szacunki dotyczące zarówno wysokości, jak i momentów przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu windykacji. Powyższe szacunki wartości efektów windykacji przyjętych na dzień bilansowy mogą ulec zmianie w przyszłości, rzeczywiste odzyski i koszty windykacji mogą odbiegać od powyższych szacunków.

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 roku



Michał Zabost

Biegły Rewident nr 13196

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:

Mac Auditor Sp. z o.o.

ul. Obrzeźna 5/8p.

02-691 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 244