

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

ASM GROUP S.A.

za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wrocław, dnia 30 września 2018 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 CZERWCA 2018 R.

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

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego 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 dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., na które składają się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **297 592 tys. zł**,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **3 079 tys. zł** oraz całkowity dochód w wysokości **4 465 tys. zł**,
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian kapitałe własnym za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **8 594 tys. zł**,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17 317 tys. zł**,
- e) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **119 771 tys. zł**,
- f) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **10 468 tys. zł** oraz całkowity dochód w wysokości **10 468 tys. zł**,
- g) jednostkowe sprawozdanie ze zmian kapitałe własnym za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **10 468 tys. zł**,

- h) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **64 tys. zł**,
- i) informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego,
(„skrótowe śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz 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.

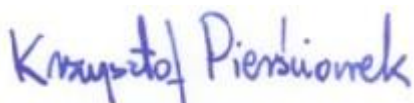
Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu 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, 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 skrócone 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 30 września 2018 r.



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Poznań
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. 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
t. +48 22 22 30 542
f. +48 22 22 30 542

Biuro Wrocław
al. Kasztanowa 3a
53-125 Wrocław
e. 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
t. +48 519 351 030
t. +48 519 351 020

Biuro Gdańsk
al. Jana Pawła II 20
80-462 Gdańsk
e. 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