

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

VOTUM S.A.

za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 30 czerwca 2020 r.

Wrocław, dnia 8 września 2020 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2020 R. DO DNIA 30 CZERWCA 2020 R.

**Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej
VOTUM S.A.**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego **Grupy Kapitałowej VOTUM S.A.** („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest VOTUM S.A. („Jednostka dominująca”) z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Wyścigowej 56i, za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku, obejmującego:

- a. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **109 439 tys. zł**,
- b. skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujący zysk netto w wysokości **4 080 tys. zł** oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości **4 157 tys. zł**,
- c. sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 527 tys. zł**,
- d. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 403 tys. zł**,
- e. jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **83 013 tys. zł**,
- f. jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujący zysk netto w wysokości **3 702 tys. zł** oraz jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości **3 702 tys. zł**,
- g. sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 702 tys. zł**,

- h. jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 558 tys. zł**,
- i. informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego,

(„załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego 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 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego 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 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późn. zm.) i w konsekwencji nie umożliwia nam 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 przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej VOTUM S.A. oraz załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe VOTUM 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.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Krzysztof Pierścionek

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 pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 8 września 2020 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. Skryta 7/1
60-779 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Nowogrodzka 42/19
00-695 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 027
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 32 253 75 10
f. +48 32 253 08 67

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