

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

ASM GROUP S.A.

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

Wrocław, dnia 29 września 2017 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 CZERWCA 2017 R.

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

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r., na które składają się:

- a) skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **135 316 tys. zł**,
- b) skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zysk netto w wysokości **2 064 tys. zł** oraz całkowite dochody w wysokości **898 tys. zł**,
- c) skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2 523 tys. zł**,
- d) skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 030 tys. zł**,
- e) skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **77 810 tys. zł**,
- f) skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zysk netto w wysokości **1 494 tys. zł** oraz całkowite dochody w wysokości **1 494 tys. zł**,

- g) skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 927 tys. zł**,
- h) skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 596 tys. zł**,
- i) Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,
(„śródroczne 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 i za jego rzetelną prezentację zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

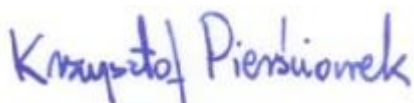
My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji 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 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 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 Pięrcionek
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 29 września 2017 r.



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. Grunwaldzka 413
80-309 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