

TERMO-REX S.A.

***ul. Wojska Polskiego 2i
43-600 Jaworzno***

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej TERMO-REX S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego TERMO-REX S.A. z siedzibą w Jaworznie, ul. Wojska Polskiego 2i, zwanego dalej „sprawozdaniem finansowym”, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2017 roku, rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki za sprawozdanie finansowe

Zarząd TERMO-REX S.A. (Zarząd Spółki) jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2016 r., poz. 860).

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem, w oparciu o przeprowadzony przegląd, jest przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami).

Przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania. 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.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe TERMO-REX S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku, nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Warszawa, 18 sierpnia 2017 roku



.....
Anna Jeziorska-Hesse,

Kluczowy biegły rewident nr ewid. 9455 przeprowadzający przegląd w imieniu
ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o., Al. Jana Pawła II 18/33, 00-116 Warszawa
Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3565.