

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej

## **MAXCOM SPÓŁKA AKCYJNA**

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

Poznań, dnia 29 września 2017 r.



## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 30 CZERWCA 2017 ROKU**

**Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu  
Maxcom S.A.**

### *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej **MAXCOM S.A.** („Grupy kapitałowej”) której jednostką dominującą jest **MAXCOM S.A.** z siedzibą w Tychach przy ulicy Towarowej 23a („Jednostka dominująca”), za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, obejmującego:

- a. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **90 467 tys. złotych**,
- b. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazujące zysk netto w wysokości **3 616 tys. złotych** oraz całkowity dochód w wysokości **3 616 tys. złotych**,
- c. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **38 195 tys. zł złotych**,
- d. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **35 342 tys. złotych**,
- e. informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz wybrane informacje objaśniające,

(załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 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





think global · think tgs

# budujemy zaufanie

w audycie

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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 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 nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Piotr Bałaban

Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 10789

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

Poznań, dnia 29 września 2017 roku

4AUDYT sp. z o.o.  
ul. Kochanowskiego 24/1  
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81  
f. +48 61 855 10 39

w. [www.4audyt.pl](http://www.4audyt.pl)  
e. [biuro@4audyt.pl](mailto:biuro@4audyt.pl)

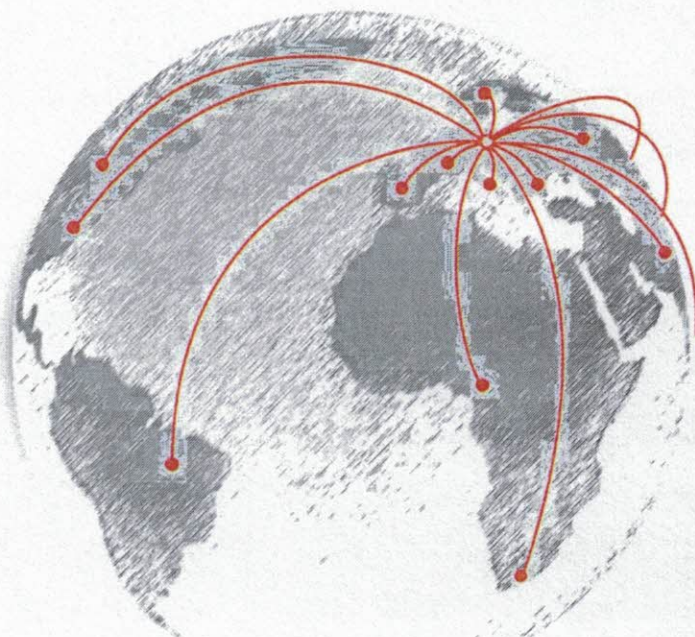
NIP: 7811817052  
REGON: 300821905

KRS 0000304558  
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu  
VIII Wydział Gospodarczy KRS

An International Network of  
Professional Accounting Firms





think global · think tgs

**4AUDYT sp. z o.o.**  
ul. Kochanowskiego 24/1  
60-846 Poznań  
e. [biuro@4audyt.pl](mailto:biuro@4audyt.pl)  
w. [www.4audyt.pl](http://www.4audyt.pl)

**Biuro Poznań**  
ul. Kochanowskiego 24/1  
60-846 Poznań  
e. [poznan@4audyt.pl](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:katowice@4audyt.pl)  
t. +48 519 351 030  
f. +48 519 351 020

**Biuro Gdańsk**  
al. Grunwaldzka 413  
80-309 Gdańsk  
e. [gdansk@4audyt.pl](mailto: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