

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

**VOTUM S.A.**

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

Wrocław, dnia 31 sierpnia 2017 r.

## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

### Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu VOTUM S.A.

#### Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej VOTUM S.A. („Grupy kapitałowej”), której jednostką dominującą jest VOTUM S.A. z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Wyścigowej 56i („Jednostka dominująca”), za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., na które składają się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **68 953 tys. zł**,
- b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **4 288 tys. zł** oraz skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **4 296 tys. zł**,
- c) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 144 tys. zł**,
- d) 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 **786 tys. zł**,
- e) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **64 459 tys. zł**,
- f) jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **6 791 tys. zł** oraz jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **6 791 tys. zł**,
- g) sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 249 tys. zł**,
- h) jednostkowe 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 **1 240 tys. zł**,
- i) informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego,

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

1/3

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.

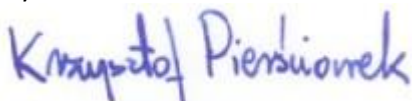
### Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów Krajowego Standardu 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 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 i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Krzysztof Pięrcionek



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 31 sierpnia 2017 r.

2/3



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  
**t.** +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