

A|T|A|I|C

AUDYTORZY I PARTNERZY SP. Z O.O.

ATAC Audytorzy i Partnerzy
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Opolska 22/A225
40-084 Katowice
tel: (+48) 32 72 09 599
fax: (+48) 22 37 97 631
email: biuro@atac.com.pl
www.atac.com.pl

TERMO-REX S.A.

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

**Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego
skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Akcjonariuszy i oraz Rady Nadzorczej TERMO-REX S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TERMO-REX S.A. ("Grupa kapitałowa"), której jednostką dominującą jest TERMO-REX S.A. ("Spółka dominująca") z siedzibą w Jaworznie, ul. Wojska Polskiego 2i, na które składają się: śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2018r., śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające ("*śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe*").

Zarząd TERMO-REX S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 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 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. 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 tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego 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.

Katowice, 19 września 2018 roku



.....
Anna Jeziorska-Hesse,

Kluczowy biegły rewident nr ewid. 9455

działający w imieniu

ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o., ul. Opolska 22/A225, 40-084 Katowice

Firma audytorska numer ewidencyjny 3565