

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 2016 roku**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego TERMO-REX S.A. z siedzibą w Jaworznie, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na 30 czerwca 2016 roku, rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Wniosek

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku było przedmiotem badania przez kluczowego biegłego rewidenta działającego w imieniu innego podmiotu uprawnionego, który w dniu 16 marca 2016 roku wydał opinię bez zastrzeżeń o tym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku było przedmiotem badania przez kluczowego biegłego rewidenta działającego w imieniu innego podmiotu uprawnionego, który w dniu 19 sierpnia 2015 roku wydał raport z przeglądu bez zastrzeżeń dotyczący tego sprawozdania finansowego.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że śródroczne sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową TERMO-REX S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami jak również z wymogami określonymi w rozporządzeniu 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 2014 r., poz. 133 z późn. zm.).



Anna Jeziorska- Hesse

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
nr ewid. 9455

W imieniu ATAC Audytory i Partnerzy Sp. z o.o. , Al. Jana Pawła II 18/33, 00-116 Warszawa – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3565.



Artur Kisielewski
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr ewid. 10907

ATAC Audytory i Partnerzy Sp. z o.o.

Warszawa, 17 sierpnia 2016 roku