

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

VOTUM S.A.

za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.

Wrocław, dnia 11 września 2018 r.



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 CZERWCA 2018 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 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., na które składają się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **81 840 tys. zł**,
- b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **3 766 tys. zł** oraz skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **3 883 tys. zł**,
- c) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **9 846 tys. zł**,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 192 tys. zł**,
- e) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **75 667 tys. zł**,
- f) jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **11 030 tys. zł** oraz jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **11 030 tys. zł**,
- g) sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **17 279 tys. zł**,

- h) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 500 tys. zł**,
- i) informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego,
(„skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

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 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, 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.



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

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 Pierścionek

Krzysztof Pierścionek
Wiceprezes Zarządu

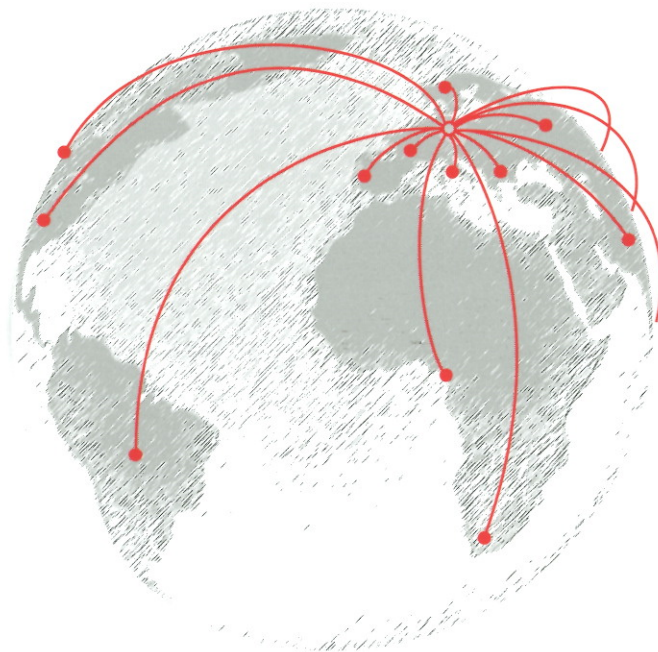
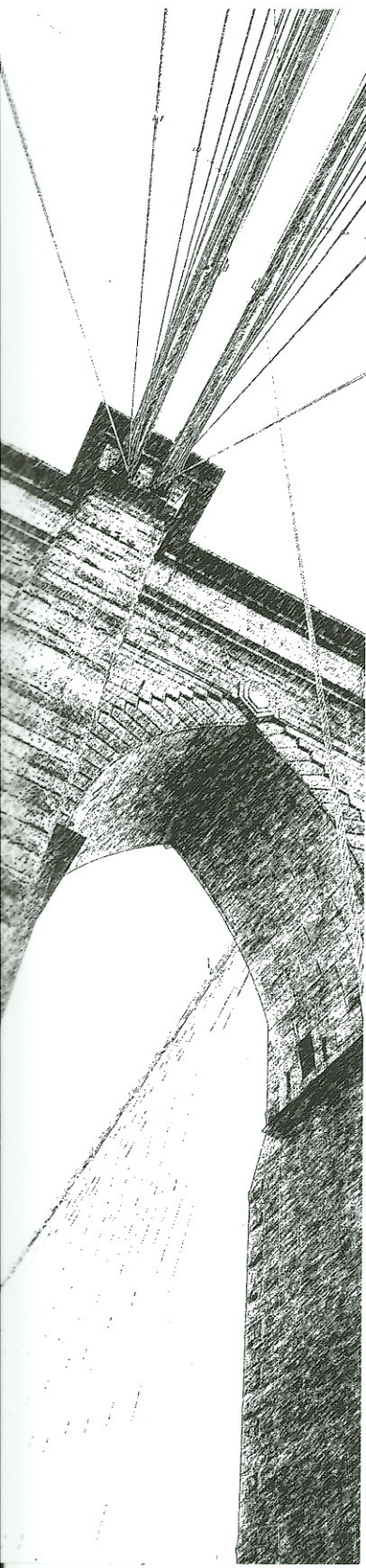
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11150

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 11 września 2018 r.



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Wrocław
al. Kasztanowa 3a
53-125 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 71 342 30 28
f. +48 71 342 30 29

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

Biuro Poznań
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 519 351 030
t. +48 519 351 020

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Biuro Warszawa
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 22 22 30 542
f. +48 22 22 30 542

Biuro Gdańsk
al. Jana Pawła II 20
80-462 Gdańsk
e. gdansk@4audyt.pl
t. +48 519 351 036
f. +48 61 855 10 39

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS