

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu
skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego
i
skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej TXM S.A.
z siedzibą w Andrychowie

za okres od 01 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
TXM S.A.

z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmujących okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonych: skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TXM S.A. zwana dalej Grupą Kapitałową, skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego TXM S.A., zwana dalej Spółką, z siedzibą w Andrychowie przy, ul. Krakowskiej 140A, na które składa się odpowiednio:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz noty objaśniające,
- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, jednostkowy rachunek zysków i strat oraz jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej i skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skróconym śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami). Przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W

związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonych skróconym śródrocznym jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie przedstawia jasno i rzetelnie, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2017 roku, jej wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się tego dnia, zgodnie z wymogami MSR 34.

Objaśnienia uzupełniające wniosek z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie zgłaszając zastrzeżeń do wyrażonego wniosku, zwracamy uwagę na punkt 20 informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wniosek z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie przedstawia jasno i rzetelnie, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2017 roku, jej wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy kończących się tego dnia, zgodnie z wymogami MSR 34.



Marta Komorowska
Biegły rewident nr 11272
biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 – 695 Warszawa

Łódź, 28 sierpnia 2017 r.