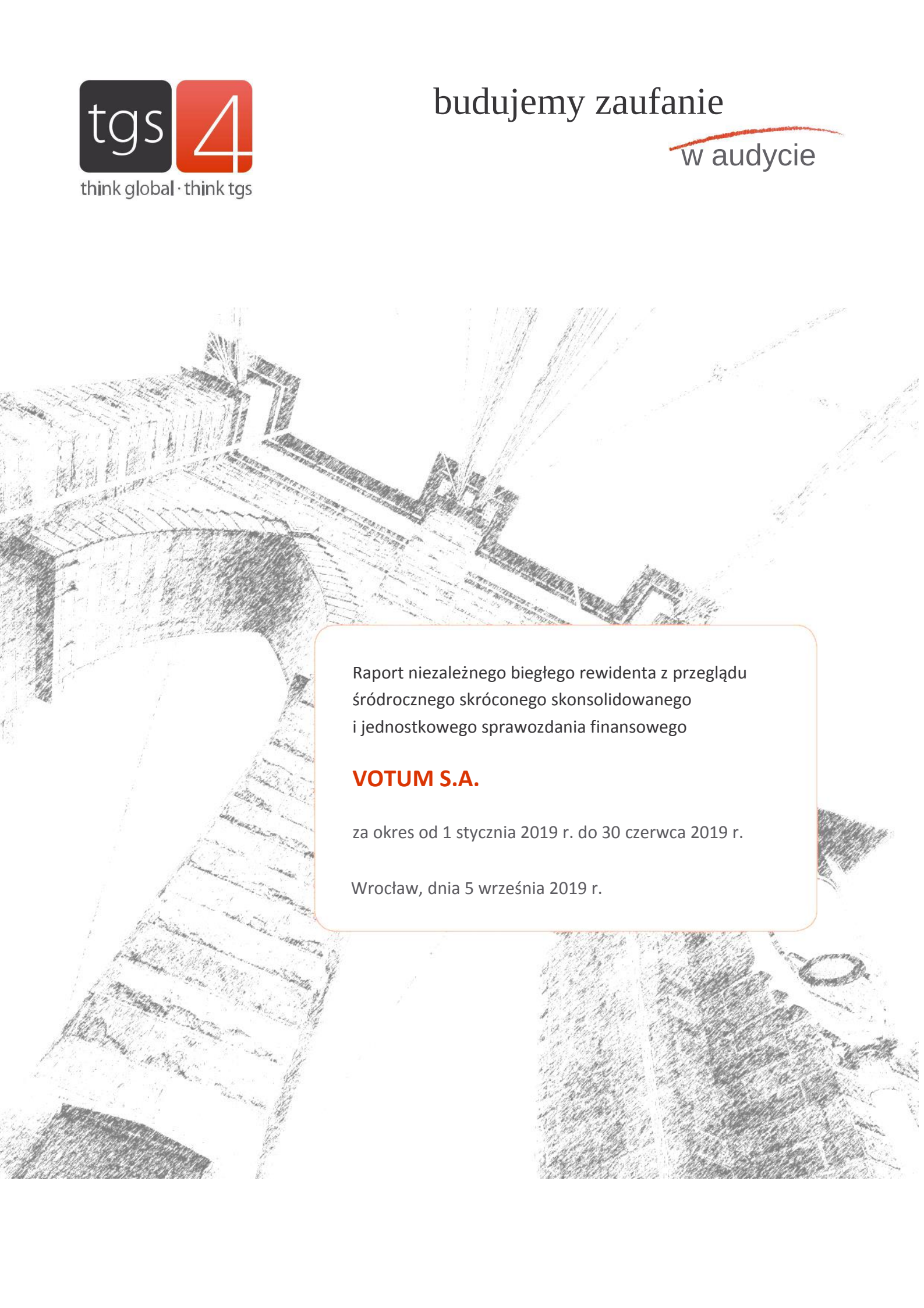




Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego skróconego skonsolidowanego
i jednostkowego sprawozdania finansowego

VOTUM S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.

Wrocław, dnia 5 września 2019 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 30 CZERWCA 2019 R.

**Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej
VOTUM S.A.**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego **Grupy Kapitałowej VOTUM S.A.** („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest VOTUM S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Wyścigowej 56i („Jednostka dominująca”), za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku, na które składają się:

- a. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **97 058 tys. zł**,
- b. skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **8 929 tys. zł** oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **8 719 tys. zł**,
- c. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian kapitału własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **6 013 tys. zł**,
- d. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 003 tys. zł**,
- e. jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **87 794 tys. zł**,
- f. jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **7 387 tys. zł** oraz jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje całkowity dochód w wysokości **7 387 tys. zł**,
- g. jednostkowe sprawozdanie ze zmian kapitału własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **5 069 tys. zł**,

- h. jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 334 tys. zł**,
- i. informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego,
(„śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego 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 oraz śródrocznego skróconego jednostkowego 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 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, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. 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 przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone 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 oraz przyjętymi przez Grupę Kapitałową VOTUM S.A. zasadami (polityką) rachunkowości.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Krzysztof PierścioneK

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 5 września 2019 r.



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



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 Poznań
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Nowogrodzka 42/19
00-695 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 027
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 32 253 75 10
f. +48 32 253 08 67

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

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS