



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku jednostki:

ASM Group SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie (00-066), przy ulicy Plac Małachowskiego 2

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ASM Group SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie (00-066), przy ulicy Plac Małachowskiego 2

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego ASM Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Plac Małachowskiego nr 2 na które składają się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 r., skrócone sprawozdanie z wyniku i innych dochodów całkowitych, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego 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 sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeprowadziliśmy przegląd 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 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) i w konsekwencji nie umożliwia nam 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 sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, za wyjątkiem skutków spraw opisanych w sekcji Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniami, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone 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.

Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniami

Spółka wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r. rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 5 tys. zł, przy czym prawa do użytkowania środków trwałych wykazują zerowe saldo, w porównaniu do 648 tys. zł. na dzień 31 grudnia 2021 r.. Spółka nie ujmuje też zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2022 r, podczas gdy na dzień 31 grudnia 2021 r. ich saldo wyniosło 835 tys. zł. Nie otrzymaliśmy odpowiednich dokumentów i wyjaśnień na temat wartości tych praw i zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmian w porównaniu do 31 grudnia 2021 r.



Spółka posiada należności od jednostek powiązanych w wysokości 833 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 3 510 tys. zł. Nie otrzymaliśmy odpowiednich dokumentów i wyjaśnień na temat wartości tych sald. Dodatkowo, w sprawozdaniu finansowym spółka nie ujawniła informacji o wielkości transakcji i sald z jednostkami powiązanymi.

KPW Audyt Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

.....
Jarosław Wijatkowski

Kluczowy Biegły Rewident nr rej.13 294



KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm

audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 4116

Warszawa, dnia 24 maja 2023 roku