

# **ROBERT MELLER FIRMA AUDYTORSKA**

## **NUMER PIBR 4152**

### **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **SPÓŁKI ZASTAL SPÓŁKA AKCYJNA**

**ZA OKRES OD 01.01.2019 R. DO 30.06.2019 R.**

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**

#### **Wprowadzenie**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. **Spółki ZASTAL S. A. („Spółka”)** z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Sulechowska 4a, 65-119 Zielona Góra („*śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe*”), na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- zawierające skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **316 741 tys. zł;**
- skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **61 953 tys. zł;**
- skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 r. wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę **61 953 tys. zł;**
- skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **80 tys. zł;**
- informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i wybrane informacje dodatkowe i objaśniające

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

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 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, 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 uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. 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 tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

## Kluczowa sprawa przeglądu

Wyniki obecne i przyszłe spółki są zależne głównie od wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej dla której istnieją notowania na aktywnych rynkach.

## Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że 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.

Złotkowo, dnia 30 września 2019 roku

.....  
*Robert Meller*  
*Biegły Rewident nr 13333*  
*kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie*  
*w imieniu Robert Meller Firma Audytorska*  
*podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 4152*  
*ul. Złota 21 62-002 Złotkowo*