



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

AUDYTOR

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
<http://www.rafin.com.pl> e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon 240233103
Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

R A P O R T

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z przeglądu skróconego śródrocznego
jednostkowego sprawozdania finansowego**

"FERRUM" S. A.

W KATOWICACH

za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

SOSNOWIEC, SIERPIEŃ 2014 ROK

**RAFIN**[®]Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA**AUDYTOR**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, telefax: 32-266-84-14
http://www.rafin.com.pl e-mail: biuro@rafin.com.pl NIP 644 - 326 - 26 - 18 Nr Regon 240233103
Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469 KRS 0000341862

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R.

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy "FERRUM" Spółki Akcyjnej w Katowicach, ul. Porcelanowa 11.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego "FERRUM" S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Porcelanowa 11, na które składa się:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 323.119 tys. zł., |
| 2) skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., wykazujący stratę netto w wysokości | 3.654 tys. zł., |
| 3) skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., wykazujące ujemną kwotę | 3.654 tys. zł., |
| w tym: | |
| ➤ stratę netto w wysokości | 3.654 tys. zł., |
| ➤ inne całkowite dochody w wysokości | 0,00 zł., |
| 4) skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 3.654 tys. zł., |
| 5) skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych netto o kwotę | 6.352 tys. zł., |
| 6) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające | |

Za zgodność tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami, odpowiada Zarząd "FERRUM" S.A.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość "FERRUM" S.A.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 185, poz. 1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunku uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Anna Jeziorska-Hesse

nr ewid. 9455

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający
przegląd w imieniu MW RAFIN Sp. z o.o.

Spółka. Komandytowa, nr ewid. 3076



Sosnowiec, dnia 29 sierpnia 2014 roku

Podmiot uprawniony

MW RAFIN
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3
Podmiot uprawniony nr 3076 [3]

P R E Z E S
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424