

# **R A P O R T**

## **NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**z przeglądu skróconego śródrocznego  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Grupy Kapitałowej "FERRUM" S. A.**

**W KATOWICACH**

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

**RAPORT**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES**  
**OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R.**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ "FERRUM" S.A.**

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

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

- 1) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej  
sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 r., które po stronie aktywów  
i pasywów zamyka się sumą 345.533 tys. zł.,
- 2) skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres  
od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., wykazujący stratę netto  
w wysokości 456 tys. zł.,
- 3) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów  
sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.,  
wykazujące ujemną kwotę 456 tys. zł.,  
w tym:
  - stratę netto w wysokości 456 tys. zł.,
  - inne całkowite dochody w wysokości 0 tys. zł.,
- 4) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale  
własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., wykazujące  
zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 483 tys. zł.,
- 5) skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów  
pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.,  
wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 6.537 tys. zł.,

6) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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. (Spółki Dominującej).

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

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

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

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne skonsolidowane 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 2009r nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Anna Jeziorska-Hesse

  
nr ewid. 9455

Biegły Rewident Grupy przeprowadzający przegląd  
w imieniu MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka. Komandytowa,  
nr ewid. 3076



**Podmiot uprawniony**

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

**PREZES**  
**Biegły Rewident**

  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424

Sosnowiec, dnia 29 sierpnia 2014 roku.