

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej TEGAS S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **TEGAS S.A.** z siedzibą w Dąbrowie (dalej „Spółka”, „Jednostka”), na które składa się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2019 roku wykazujące sumę bilansową w wysokości 104 111 tys. zł,
- skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości 307 tys. zł,
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego w wysokości 307 tys. zł,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w wysokości 2 633 tys. zł,
- noty objaśniające pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego,

„śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, ogłoszonego w formie rozporządzenia Komisji Europejskiej (dalej MSR 34).

Naszym zadaniem było sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” w wersji przyjętej jako Krajowy Standard Przeglądu 2410 przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

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

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania. Na skutek tego przeгляд 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.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

Paragraf objaśniający

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego informujemy, że Zarząd Spółki w pkt 3.1 dodatkowych informacji i objaśnień „Podstawa sporządzenia” do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wskazał, iż sporządził załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki mając na uwadze złożoną deklarację potwierdzającą zdolność do kontynuowania działalności przez spółki Grupy, dokonał analizy ryzyka płynności oraz osiągniętych wyników finansowych, którą szczegółowo opisał we wskazanym wyżej punkcie dodatkowych informacji i objaśnień.

Marcin Hauffa

Członek Zarządu
Biegły rewident, Numer ewidencyjny 11266

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający weryfikację w imieniu

B-think Audit sp. z o.o.

61-119 Poznań, ul. św. Michała 43

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 4063

Poznań, dnia 29 sierpnia 2019 roku