

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu
półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
i
półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A.

za okres od 01stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
CFI Holding S.A.

z przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmujących okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonych półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest CFI Holding S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-055) przy ul. Teatralnej 10-12, zwana dalej Grupą Kapitałową, oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego CFI Holding S.A., zwana dalej Spółką, na które składa się odpowiednio:

- śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz śródroczny skonsolidowany rachunek dochodów całkowitych, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz wybrane informacje objaśniające,
- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku, śródroczny rachunek zysków i strat oraz śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz wybrane informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej i półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym półrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji

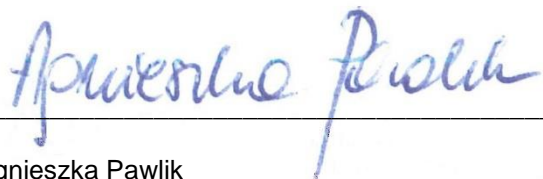
finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami). Przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonych półrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek z przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

Wniosek z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.



Agnieszka Pawlik
Biegły rewident nr 11236

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 – 695 Warszawa
Oddział Wrocław

Wrocław, dnia 07 września 2017 r.