

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO
SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
PRZEDSIĘBIORSTWA HYDRAULIKI SIŁOWEJ HYDROTOR S.A.**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej PHS HYDROTOR S.A., której jednostką dominującą jest PHS HYDROTOR S.A. z siedzibą w Tucholi, ul. Chojnicka 72, na które składają się: skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2018 r, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r do 30.06.2018 r oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 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 Rewizji Finansowej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane 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.

Inne sprawy

Z dniem 28 lutego 2018 roku nastąpiło połączenie przez przejęcie spółki zależnej Hydrotorbis Sp. z o.o. z siedzibą w Tucholi ze spółką dominującą Hydrotor S. A. z siedzibą w Tucholi. Powyższe spowodowało zmniejszenie liczby spółek zależnych w Grupie do trzech.

Sprawozdanie finansowe spółki ZEHS Agromet S. A. z siedzibą w Lubaniu zostało podpisane przez jednego z dwóch członków zarządu, Wiceprezesa Zarządu Lesława Winiarskiego i Prokurenta Dorotę Szulc Mazur, ponieważ Prezes Zarządu Stanisław Bąk przebywa na długotrwałym zwolnieniu lekarskim.

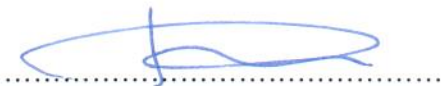
Sprawozdanie finansowe Wytwórni Pomp Hydraulicznych Sp. z o. o. we Wrocławiu zostało podpisane przez Prokurenta spółki Ryszarda Wojciechowskiego, ponieważ Prezes jednoosobowego Zarządu Stanisław Bąk przebywa na długotrwałym zwolnieniu lekarskim.

Pozycja bilansu aktywa trwale dostępne do sprzedaży spółki Wytwórnia Pomp Hydraulicznych we Wrocławiu zawiera między innymi zabudowaną działkę, obejmującą prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 5 *Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana* w wartości bilansowej jako niższej od wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży, która jest znacząco wyższa.

Data raportu: 30 sierpnia 2018 roku

Czesław Pniewski

Kluczowy biegły rewident nr w rejestrze 7143



Działający w imieniu:

Kancelaria Audyt Czesław Pniewski

61-245 Poznań

Osiedle Rusa 132/14

Wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1882.