

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego skróconego skonsolidowanego
i jednostkowego sprawozdania finansowego

XTPL S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.

Wrocław, dnia 27 września 2019 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 30 CZERWCA 2019 R.

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej XTPL SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego **Grupy Kapitałowej XTPL S.A.** („Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest XTPL S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Stabłowickiej 147 („Jednostka dominująca”), za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku, na które składają się:

- a. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **5 253 tys. zł**,
- b. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje stratę netto w wysokości **16 983 tys. zł** oraz całkowitą stratę w wysokości **16 968 tys. zł**,
- c. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian kapitałe własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **5 851 tys. zł**,
- d. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 582 tys. zł**,
- e. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **6 722 tys. zł**,
- f. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., który wykazuje stratę netto w wysokości **15 914 tys. zł** oraz całkowitą stratę w wysokości **15 914 tys. zł**,
- g. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian kapitałe własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 322 tys. zł**,

- h. śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 635 tys. zł**,
- i. noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego,
(„śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego 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 oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą 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 księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. 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 tych śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej XTPL S.A. oraz załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe XTPL S.A. nie zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Objaśnienie dotyczące zagrożenia kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na punkt 8.1 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, w którym Zarząd Jednostki dominującej wskazał, iż sprawozdania te zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednocześnie wskazując, iż możliwość kontynuacji działalności Jednostki dominującej zależy w istotnym stopniu od możliwości pozyskania dalszego finansowania, w tym przede wszystkim emisji akcji. Powyższa kwestia nie stanowi zastrzeżenia do sformułowanego powyżej wniosku.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Krzysztof PierścioneK

Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11150

działający w imieniu:

4AUDYT sp. z o.o.

60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 27 września 2019 r.



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Poznań
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Nowogrodzka 42/19
00-695 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 027
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 32 253 75 10
f. +48 32 253 08 67

Biuro Gdańsk
al. Jana Pawła II 20
80-462 Gdańsk
e. gdansk@4audyt.pl
t. +48 519 351 036
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS