

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Skarbiec Holding S.A. z siedzibą w Warszawie obejmującego okres od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.



## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
Skarbiec Holding S.A.  
z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

### **Wprowadzenie**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Skarbiec Holding S.A. z siedzibą w Warszawie przy al. Armii Ludowej 26, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, na które składa się: śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz dodatkowe noty objaśniające.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie SH\_GRUPA+JEDN\_201812\_(31032019)clean2 (9), opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 31 marca 2019 r.

### **Odpowiedzialność Zarządu**

Zarząd Skarbiec Holding S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego 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 śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

---

## Zakres przeglądu

Przeegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r. z późniejszymi zmianami). Przeegląd 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 Badania 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 tym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

## Wniosek

Przeprowadzony przez nas przeegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Skarbiec Holding S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2018 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

---

Mirosława Cienkowska  
Biegły rewident nr 10992

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

ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 – 695 Warszawa  
Warszawa, 31 marca 2019 r.