

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność



kompetencje

etyka

# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania  
finansowego Skarbiec Holding S.A.

z siedzibą w Warszawie

obejmującego okres od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Skarbiec Holding S.A.

**z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.**

## Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, Skarbiec Holding S.A. z siedzibą w Warszawie przy Alei Armii Ludowej 26, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, na które składa się: skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych i skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz wybrane informacje objaśniające.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *SH\_SF\_2019* opatrzonego podpisami elektronicznymi Członków Zarządu Skarbiec Holding w dniu 30 marca 2020 r.

## Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Skarbiec Holding S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną 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 skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

## 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” mających zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 31 grudnia 2019 roku. Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały zidentyfikowane. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

## Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skarbiec Holding za okres 6 miesięcy kończący się 31 grudnia 2019 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

## Objaśnienie uzupełniające wniosek

Zwracamy uwagę na notę 32 informacji dodatkowej *Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach*, w której zostało zaprezentowane stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do szacowanego wpływu pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na sytuację finansową jednostki zależnej oraz notę 43 *Inwestycje w jednostki zależne*, w której Zarząd przedstawił założenia testu na utratę wartości udziałów Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz wskazał na znaczącą niepewność szacunku wynikającą z dynamicznie rozwijającej się sytuacji epidemiologicznej.

Nasz wniosek nie jest zmodyfikowany w odniesieniu do tej sprawy.

Mirosława Cienkowska  
Biegły rewident nr 10992

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

Warszawa, 30 marca 2020 r.

