



PRAGMA INKASO SA

Raport z przeglądu śródrocznego skróconego
sprawozdania finansowego za okres od
1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku

Poznań, 9 września 2019 roku

PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej PRAGMA INKASO SA

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **PRAGMA INKASO SA** (dalej „Spółka”) z siedzibą w Tarnowskich Górach przy ul. Czarnochuckiej 3, na które składają się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku, skrócone sprawozdanie z zysków lub strat i całkowitych dochodów, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”)

Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelne przedstawienie niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość” finansowa ogłoszona w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeprowadziliśmy przegląd zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzonych przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzeniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskanie pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie przeglądu zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z przeglądu.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji finansowej jednostki na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres szczęściu miesięcy zakończony tego dnia zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Przeprowadzający przegląd w imieniu PRO AUDYT sp. z o.o., firmy audytorskiej wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3931:

Michał Czerniak
Prezes Zarządu
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 10170

Przeprowadzający przegląd w imieniu:

PRO Audyt sp. z o.o.
60-653 Poznań, ul. Zjazd 2/4
Podmiot wpisany na listę KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 3931

Poznań; 9 września 2019 roku