

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Interma Trade S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Interma Trade S.A. (zwanej dalej „Grupą Kapitałową”), której jednostką dominującą jest Interma Trade S.A. z siedzibą w Gnieźnie przy ul. Paderewskiego 25-35 (dalej „Jednostka dominująca”), na które składają się: śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 r., śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. oraz dodatkowe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SSF 30 06 2019 GK IT.pdf”, opatrzonego podpisem elektronicznym Zarządu Interma Trade S.A. w dniu 19 września 2019 roku.

Odpowiedzialność Zarządu

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 [dalej: MSR 34].

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

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 Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki mającym zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i 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 MSR 34.

Paragraf objaśniający

Zwracamy uwagę na dodatkowe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w których, w punkcie 3 „Założenie kontynuacji działalności”, Zarząd opisał istotną niepewność odnośnie możliwości kontynuowania działalności w związku z otrzymanymi przez jednostkę dominującą wynikami kontroli podatkowych w zakresie podatku VAT i uzasadnił przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2019 r.

Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Przeprowadzający przegląd w imieniu CNKP Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (60-215), ul. Emilii Sczanieckiej 9A/8, firmy audytorskiej nr 3899:

Alicja Maciejak
Kluczowy Biegły Rewident, nr ewidencyjny 11005

Poznań, 19 września 2019 r.