

## P.A. NOVA S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 01.01.2021 R. DO 30.06.2021 R.

16.09.2021 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

---

*Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki P.A. Nova S.A.*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki P.A. Nova S.A. (dalej „Spółka”) z siedzibą w Gliwicach, na które składają się śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021 r., śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające (dalej „śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

## *Odpowiedzialność Zarządu Spółki*

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

## *Odpowiedzialność Biegłego rewidenta*

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

## *Zakres przeglądu*

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

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 w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania. 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 jednostkowego sprawozdania finansowego.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### *Paragraf objaśniający*

Zwracamy uwagę na sekcję nr 4 „Wpływ pandemii na sprawozdanie finansowe”, w której Zarząd Jednostki opisał skutki gospodarcze rozszerzania się COVID-19.

Trwająca pandemia koronawirusa w najbliższym czasie może spowodować zmiany legislacyjne, efektem których będzie czasowe zamknięcie galerii handlowych. Sytuacja ta może znacząco wpłynąć na przyszłą sytuację finansową Spółki. W związku z faktem, iż na dzień sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć ostatecznych skutków pandemii, ocena Zarządu dotycząca przedstawionych założeń i szacunków jest obciążona znaczną niepewnością.

Nasz wniosek nie jest zmodyfikowana w odniesieniu do objaśnianej sprawy

UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

.....  
Dorota Piech  
Kluczowy Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 12546  
przeprowadzający przegląd w imieniu  
UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
Nr 3115

Warszawa, 16.09.2021 r.