

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
„DINO POLSKA” S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. („Grupa Kapitałowa”), w której jednostką dominującą jest „DINO POLSKA” S.A. („Jednostka dominująca”), które zawiera:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 r.;

sporządzone za okresy trzech i sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2024 r.:

- śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat;
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;

sporządzone za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe noty objaśniające

(„śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* zatwierdzonego przez Unię Europejską. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Grupy Kapitałowej oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Badania oraz Międzynarodowymi Standardami Badania i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w trakcie badania. W związku z powyższym nie wyrażamy opinii z badania.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* zatwierdzonego przez Unię Europejską.

Inne sprawy

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 r. było przedmiotem przeglądu przez innego biegłego rewidenta, który w dniu 17 sierpnia 2023 r. wyraził wniosek bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania (dane porównawcze za okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 r., ani związane z nimi informacje zawarte w notach objaśniających, nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zostało zbadane przez innego biegłego rewidenta, który w dniu 21 marca 2024 r. wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Michał Karwatka

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 10176

Pełnomocnik

Poznań, 22 sierpnia 2024 r.