

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO DNIA 30 CZERWCA 2014 ROKU

Do Akcjonariuszy Banku Polska Kasa Opieki S.A.

Wstęp

Dokonałiśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej Banku Polska Kasa Opieki S.A. („Bank”) sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz związanego z nim śródrocznego skróconego jednostkowego rachunku zysków i strat oraz śródrocznych skróconych jednostkowych sprawozdań z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym oraz z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się tego dnia, a także not objaśniających do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego („śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Za sporządzenie i prezentację śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) odpowiada Zarząd Banku. Naszym zadaniem jest wyrażenie stanowiska na temat powyższego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z krajowym standardem rewizji finansowej numer 3 „*Ogólne zasady przeprowadzania przeglądu sprawozdań finansowych/skróconych sprawozdań finansowych oraz wykonywania innych usług poświadczających*” oraz Międzynarodowym Standardem Usług Przeglądu 2410 „*Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*”. Przeгляд śródrocznych sprawozdań finansowych polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość oraz na zastosowaniu procedur analitycznych i innych procedur charakterystycznych dla przeglądu. Przeгляд ma zdecydowanie mniejszy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i w związku z tym nie pozwala na uzyskanie pewności, że pozyskaliśmy informacje dotyczące wszelkich istotnych kwestii, które mogłyby być zidentyfikowane podczas badania. W związku z powyższym, nie wydajemy opinii z badania.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami MSR 34.

Dorota Snarska-Kuman
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
numer ewidencyjny: 9667

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:

Dorota Snarska-Kuman – Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o. – komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 4 sierpnia 2014 roku