

# Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

## Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Vercom S.A.

---

### Wprowadzenie

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

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 r.;
- skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów sporządzone za okresy trzech i sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 r.;

sporządzone za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.:

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

oraz

- informację dodatkową zawierającą noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(„skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego skróconego śródrocznego 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 skróconego śródrocznego 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 skrócone śródroczne 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

Zwracamy uwagę, że nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu skonsolidowanych sprawozdań z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okresy trzech i sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r. oraz skonsolidowanych sprawozdań ze zmian w kapitale własnym i z przepływów

pieniężnych za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r., ani związanych z nimi informacji zawartych w notach objaśniających i w związku z tym nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na ich temat.

---

W imieniu firmy audytorskiej

**KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.**

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

*Podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym*

Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 10176  
*Komandytariusz, Pełnomocnik*

Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 13701

Poznań, 31 sierpnia 2021 r.