

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**WASKO S.A.**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 30 CZERWCA 2019 R.**

Poznań, dnia 29 sierpnia 2019 r.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 CZERWCA 2019 ROKU**

**Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu  
WASKO S.A.**

*Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego **WASKO S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Berbeckiego 6, za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku, obejmującego:

- śródroczny skrócony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **287 163 tys. złotych**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku wykazujące stratę netto w wysokości **1 754 tys. złotych** oraz stratę całkowitą w wysokości **1 754 tys. złotych**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 754 tys. zł złotych**,
- śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 957 tys. złotych**,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz wybrane informacje objaśniające,

(załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe).

Zarząd jednostki 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.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego jednostkowego 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 przyjętym uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami 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 sprawozdania finansowego.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego 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*

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zwracamy wagę na notę 25.1 załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki przedstawił informacje związane ze sporem sądowym odnoszącym się do istotnego roszczenia z tytułu kary umownej, zgłoszonego przez zamawiającego w odniesieniu do jednej z realizowanych umów. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ostateczny rezultat tego sporu nie jest znany.

#### *Podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym*

Piotr Bałaban

Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 10789

działający w imieniu:

**4AUDYT sp. z o.o.**

**60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1**

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez PIBR pod numerem ewidencyjnym 3363

Poznań, dnia 29 sierpnia 2019 r.

Signed by /  
Podpisano przez:

Piotr Grzegorz  
Bałaban

Date / Data: 2019-  
08-29 14:55





think global · think tgs

budujemy  
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

**4AUDYT sp. z o.o.**  
ul. Kochanowskiego 24/1  
60-846 Poznań  
**e.** [biuro@4audyt.pl](mailto:biuro@4audyt.pl)  
**w.** [www.4audyt.pl](http://www.4audyt.pl)

**Biuro Poznań**  
ul. Skryta 7/1  
60-779 Poznań  
**e.** [poznan@4audyt.pl](mailto:poznan@4audyt.pl)  
**t.** +48 61 816 27 81  
**f.** +48 61 855 10 39

**Biuro Warszawa**  
ul. Nowogrodzka 42-19  
00-695 Warszawa  
**e.** [warszawa@4audyt.pl](mailto:warszawa@4audyt.pl)  
**t.** +48 22 22 30 542

**Biuro Wrocław**  
Ul. Wałbrzyska 6-8  
53-314 Wrocław  
**e.** [wroclaw@4audyt.pl](mailto:wroclaw@4audyt.pl)  
**t.** +48 519 351 025

**Biuro Katowice**  
ul. Kościuszki 38 lok. 20  
40-048 Katowice  
**e.** [katowice@4audyt.pl](mailto:katowice@4audyt.pl)  
**t.** +48 519 351 030  
**t.** +48 519 351 020

**Biuro Gdańsk**  
al. Grunwaldzka 413  
80-309 Gdańsk  
**e.** [gdansk@4audyt.pl](mailto:gdansk@4audyt.pl)  
**t.** +48 519 351 036  
**f.** +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052  
REGON: 300821905

KRS 0000304558  
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu  
VIII Wydział Gospodarczy KRS