

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU**

**Do Akcjonariuszy Banku Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna**

### *Wstęp*

Dokonaliśmy przeglądu załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej Banku Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna sporządzonego na dzień 30 czerwca 2013 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*

Przegląd 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 „*Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*”. Przegląd 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. Przegląd 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. (dawniej: Deloitte Audyt Sp. z o.o.) – 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. (dawniej: Deloitte Audyt Sp. z o.o.)

Warszawa, 2 sierpnia 2013 roku