

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka





Accountants &
business advisers

Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego Pharmena S.A.

z siedzibą w Łodzi

obejmującego okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy Pharmena S.A.

z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Pharmena S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Wólczańska 178, na które składa się: skrócone sprawozdanie z wyniku, skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych, skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz wybrane informacje objaśniające, zwanego dalej śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „GK_PHR_Raport_za_I_polrocze_za_2022.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Pharmena S.A. w dniu 25 sierpnia 2022 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej „MSR 34”.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Pharmena S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przeгляд śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o tym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Pharmena S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

Marta Komorowska

Biegły rewident nr 11272

biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. firmy audytorskiej nr 477 ul. Orzycka 6 lok. 1B 02-695 Warszawa

Łódź, dnia 25 sierpnia 2022 roku

