

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
„DINO POLSKA” S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. („Jednostka”), które zawiera:

- śródroczny skrócony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 r.;
sporządzone za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.:

- śródroczny skrócony rachunek zysków i strat;
- śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym;
- śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe noty objaśniające

(„śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”) i innymi obowiązującymi przepisami prawa. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość Jednostki 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 przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, jak również z wymogami określonymi w rozporządzeniu w sprawie informacji bieżących i okresowych i innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Inne sprawy

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 r. było przedmiotem przeglądu przez innego biegłego rewidenta, który w dniu 17 sierpnia 2023 r. wyraził wniosek bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zostało zbadane przez innego biegłego rewidenta, który w dniu 21 marca 2024 r. wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audył Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Michał Karwatka

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 10176
Pełnomocnik

Poznań, 22 sierpnia 2024 r.