

TRANS POLONIA S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 01.01.2023 R. DO 30.06.2023 R.

28.09.2023 R.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Trans Polonia S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Trans Polonia S.A. (dalej „Spółka”) z siedzibą w Tczewie, przy ul. Rokickiej 16, na które składają się skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2023 r., skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające (dalej „śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność Zarządu Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Odpowiedzialność Biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

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” przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 08.04.2019 r z późn. zm.

Przeгляд śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21.03.2019 r. (z późn. zm.). Na skutek tego przeгляд 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 przeglądu na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas 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.

Informacja o niedopełnieniu przez Spółkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości.

Spółka nie dotrzymała wynikającego z art. 69 ust. 1 Ustawy o rachunkowości terminu na złożenie sprawozdania finansowego za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym, sprawozdanie finansowe powinno zostać złożone w KRS w ciągu 15 dni od daty zatwierdzenia go przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. W przypadku Spółki zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nastąpiło 28 lipca 2023 r., w związku z czym Spółka powinna złożyć sprawozdanie finansowe w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 sierpnia 2023 r. Sprawozdanie finansowe zostało złożone w KRS w dniu 30 sierpnia 2023 r.

.....
dr Roman Seredyński
Kluczowy Biegły rewident
Nr ewidencyjny 10395

przeprowadzający przegląd w imieniu
UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Nr 3886

Warszawa, 28.09.2023 r.