

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa, Polska  
Tel. +48 (22) 528 11 00  
Faks +48 (22) 528 10 09  
kpmg@kpmg.pl

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2018 ROKU**

Dla Akcjonariuszy Alior Banku S.A.

### *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania Alior Banku S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 38D, sporządzonego na dzień 31 marca 2018 roku („śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”), na które składają się:

- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2018 roku,
- śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2018 roku,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2018 roku,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2018 roku,
- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2018 roku, oraz
- noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Zarząd Banku jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

### *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r. Przegląd śródrocznego skróconego 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 przypadku badania. W związku z powyższym nie wyrażamy opinii z badania o załączonym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

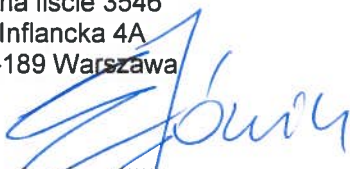
#### *Wniosek*


Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2018 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

#### *Inne kwestie*

Dane porównawcze zaprezentowane w śródrocznym skróconym jednostkowym rachunku zysków i strat oraz śródrocznych skróconych jednostkowych sprawozdaniach: z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym, z przepływów pieniężnych za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2018 r. oraz powiązanych notach objaśniających pochodzą ze śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Banku za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku, które nie podlegało badaniu lub przeglądowi.

W imieniu firmy audytorskiej  
KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Nr na liście 3546  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa

  
.....  
Ewa Józwik  
Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 11154

  
.....  
Stacy Ligas  
Członek Zarządu KPMG Audyt  
Sp. z o.o., Komplementariusza  
KPMG Audyt Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością sp.k.

9 maja 2018 r.