

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółki Akcyjnej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółki Akcyjnej („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego;
- śródroczny bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2019 r.;
- śródroczne zestawienie pozycji pozabilansowych na dzień 30 czerwca 2019 r.;

sporządzone za okresy trzech i sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 r.:

- śródroczny rachunek techniczny ubezpieczeń majątkowych i osobowych;
- śródroczny ogólny rachunek zysków i strat;

sporządzone za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.:

- śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym;
- śródroczny rachunek przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia („skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych i zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 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 (Dz.U. z 2018 r., poz. 757 z późniejszymi zmianami) („rozporządzenie”). Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego 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 przypadku badania. W związku z powyższym nie wyrażamy opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości

obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i innymi obowiązującymi przepisami prawa.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12750
Komandytariusz, Pełnomocnik

Członek Zarządu KPMG Audyt Sp. z o.o.
Komplementariusza KPMG Audyt Spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 28 sierpnia 2019 r.