

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego

WASKO S.A.

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

Wrocław, dnia 9 września 2022 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej WASKO S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego **WASKO S.A.** („Spółki”, „Jednostki”) z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Berbeckiego 6, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, obejmującego:

- śródroczny skrócony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **362 772 tys. zł**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku wykazujące zysk netto w wysokości **13 859 tys. zł** oraz całkowity dochód w wysokości **13 859 tys. zł**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 740 tys. zł**,
- śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 723 tys. zł**,
- śródroczne skrócone zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające

(„załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki 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.

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

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

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

Przegląd 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 marca 2019 roku (z późn. zm.) i w konsekwencji nie umożliwi nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego 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.

Paragraf objaśniający

Spółka wykazuje na dzień bilansowy inwestycje w udziały i akcje spółek zależnych z sektora medycznego w kwocie 21 741 tys. zł. Na podstawie analizy realizacji prognoz finansowych, które zostały ujęte w testach na utratę wartości inwestycji na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz bieżącej sytuacji finansowej tych podmiotów, w naszej ocenie istnieje ryzyko, że testy które zostaną sporządzone przez Zarząd Spółki na koniec 2022 roku mogą wykazać częściową utratę wartości tych inwestycji i tym samym konieczność dokonania odpisów aktualizujących. Zarząd Jednostki Dominującej w nocy 11 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prezentuje wartości inwestycji posiadanych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2022 r. Nasz raport z przeglądu nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Krzysztof Pierścionek

Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11150

działający w imieniu:

4AUDYT sp. z o.o.

60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 9 września 2022 r.



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Poznań
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Nowogrodzka 42/19
00-695 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 027
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 32 253 75 10
f. +48 32 253 08 67

Biuro Gdańsk
al. Jana Pawła II 20
80-462 Gdańsk
e. gdansk@4audyt.pl
t. +48 519 351 036
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS