

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Interma Trade S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Interma Trade S.A. z siedzibą w Gnieźnie przy ul. Paderewskiego 25-35 (dalej „Spółka”), na które składają się: śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 r., śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. oraz informacja dodatkowa do sprawozdania jednostkowego.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SSF 30 06 2019 GK IT.pdf”, opatrzonego podpisem elektronicznym Zarządu Interma Trade S.A. w dniu 19 września 2019 roku.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Interma Trade S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej [dalej: MSR 34].

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego jednostkowego 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” mającym zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i na skutek tego 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 badania na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego 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 MSR 34.

Paragraf objaśniający

Zwracamy uwagę na pozostałe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, w których, w punkcie 35.2 „Założenie kontynuacji działalności”, Zarząd opisał istotną niepewność odnośnie możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w związku z otrzymanymi wynikami kontroli podatkowych w zakresie podatku VAT i uzasadnił przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2019 r.

Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Przeprowadzający przegląd w imieniu CNKP Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (60-215), ul. Emilii Sczanieckiej 9A/8, firmy audytorskiej nr 3899:

Alicja Maciejak
Kluczowy Biegły Rewident, nr ewidencyjny 11005

Poznań, 19 września 2019 r.