

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 30 CZERWCA 2012 ROKU**

### **Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Banku Pocztowego S.A.**

#### *Wstęp*

Dokonałiśmy przeglądu załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Banku Pocztowego S.A., na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, rachunek zysków i strat i sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się tego dnia, a także podsumowania najważniejszych zasad rachunkowości oraz innych not objaśniających. Za sporządzenie i prezentację tego śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami odpowiada Zarząd Banku. Naszym zadaniem jest wyrażenie stanowiska na temat powyższego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

#### *Zakres przeglądu*

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z *Krajowym Standardem Rewizji Finansowej Nr 3 „Ogólne zasady przeprowadzania przeglądu sprawozdań finansowych/skróconych sprawozdań finansowych oraz wykonywania innych usług poświadczających”* oraz *Międzynarodowym Standardem Usług Przeglądu 2400 „Przeгляд sprawozdań finansowych”*. Przeгляд śródrocznych sprawozdań finansowych polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość oraz na zastosowaniu procedur analitycznych i innych procedur charakterystycznych dla przeglądu. Przeгляд ma zdecydowanie mniejszy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i w związku z tym nie pozwala na uzyskanie pewności, że pozyskaliśmy informacje dotyczące wszelkich istotnych kwestii, które mogłyby być zidentyfikowane podczas badania. W związku z powyższym, nie wydajemy opinii z badania.

*Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co mogłoby stanowić podstawę twierdzenia, że załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Banku Pocztowego S.A. nie zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami.

.....  
Paweł Nowosadko  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający przegląd  
nr ewidencyjny 90119

.....  
osoby reprezentujące podmiot

.....  
podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych wpisany  
na listę podmiotów uprawnionych  
pod numerem ewidencyjnym 73  
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 22 sierpnia 2012 roku