

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO

DLA: Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej WOJAS SPÓŁKA AKCYJNA

### *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Wojas S.A, której jednostką dominującą jest Wojas Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Targu, ul. Ludźmierska 29, na które składają się: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2018 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Zarząd jednostki dominującej Wojas S.A jest odpowiedzialny za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. Na skutek tego przegląd 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

### *Paragraf objaśniający*

Informujemy, że sprawozdaniem skonsolidowanym objęto sprawozdania finansowe spółek zależnych: Wojas Slovakia s.r.o., Wojas Czech s.r.o., Wojas BEL Sp. z o.o. i Wojas SRL, które nie zostały poddane przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Udział nie objętych przeglądem spółek zależnych w skonsolidowanej sumie bilansowej (przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych) i skonsolidowanych przychodach netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz operacji finansowych (przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych) jest nieistotny – wynosi odpowiednio: 6%, 8 %. Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Kraków, dnia 11 września 2018 roku

Kluczowy biegły rewident Elżbieta Zajkowska-Żylska nr w rejestrze 10986



Działający w imieniu:

Expance Audit & Finance Sp. z o.o. nr na liście firm audytorskich: 3950,  
Ul. Wł. Łokietka 23/4; 30-010 Kraków