

2-P/2021

Warszawa, 23.09.2021

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ WOJAS SPÓŁKA AKCYJNA**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej WOJAS S.A., której jednostką dominującą jest Wojas Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Targu (84-400), ul. Ludźmierska 29, na które składają się: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2021 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2021 roku do 30.06.2021 roku oraz informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie śródrocznego 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 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 3436/52e/209 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 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 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 30.06.2021 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 1.01.2021 roku do 30.06.2021 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

Zwracamy uwagę, że dostrzegamy ryzyka związane z zaangażowaniem w spółce zależnej Bartek S.A. Sytuacja finansowa Bartek S.A. będzie podlegała dalszej analizie na koniec roku 2021. Zwracamy również uwagę, że na dzień dokonania przeglądu sprawozdania skonsolidowanego nie można do końca oszacować wierzytelności wynajmujących w centrach handlowych ze względu na wątpliwe podstawy prawne i faktyczne roszczeń wynajmujących związanych z okresami COVID 19 i związanych z odstąpieniem przez spółkę zależną Bartek S.A. od umów najmu. Ryzyko z tym związane będzie mogło zostać w pełni oszacowane na koniec bieżącego roku

Data raportu: 23.09.2021 roku

Jaroslav Stefaniak, biegły rewident nr 10832

Działający w imieniu: **Lexadvisor - Audyt Sp. z o.o.**
ul. Z. Słomińskiego 19/74;00-195 Warszawa