

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania  
finansowego

OEX S.A. z siedzibą w Warszawie  
obejmującego okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.



## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
OEX S.A.

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.

### **Wprowadzenie**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, OEX S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Klimczaka 1, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, na które składa się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2018 r., jednostkowe sprawozdanie z wyniku, jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym, jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. oraz wybrane informacje objaśniające.

### **Odpowiedzialność Zarządu**

Zarząd OEX S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

### **Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta**

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

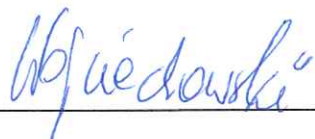
### **Zakres przeglądu**

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” (uchwała nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r. z późniejszymi zmianami). Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o tym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.



## Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe OEX S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.



Marek Wojciechowski  
Biegły rewident nr 10 984

biegły rewident przeprowadzający przegląd  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02 – 695 Warszawa  
Poznań, 06 września 2018 r.