

RAPORT Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SUNEX S.A.  
sporządzonego  
za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

SUNEX<sup>®</sup>



## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej SUNEX Spółka Akcyjna  
z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego  
obejmującego okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

### Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego SUNEX S.A. z siedzibą w Raciborzu przy ulicy Piaskowej 7 (zwanej dalej „Jednostką” lub „Spółką”), sporządzonego na dzień 30.06.2020 r. i za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., na które składają się odpowiednio: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia (dalej „śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351, z późn. zm., zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku, poz. 757), zwanym dalej „rozporządzeniem o informacjach bieżących i okresowych”.

Naszym zadaniem było sformułowanie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

### Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami Krajowego Standardu Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 (zmienionego), przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami). 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 o załączonym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

**Wniosek z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło

naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, iż załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych

Katowice, dnia 14 września 2020 roku

Marta Skworc, nr ewid. 13422  
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.  
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice  
(firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod nr 3975)