

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego
Talex S.A. z siedzibą w Poznaniu ul. Karpia nr 27D
obejmującego okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Zgromadzenia Akcjonariuszy Talex S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, Talex S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Karpięj 27D, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, skrócony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2019 roku, skrócony rachunek zysków i strat, skrócone zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, skrócony rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz informacja dodatkowa, zwanego dalej półrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „TLX_JEMITENT_2019_0_20190920_1625.BES.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Talex S.A. w dniu 20 września 2019 r.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Talex S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku 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, w brzmieniu mającym zastosowanie do sprawozdań finansowych za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku, zwanych dalej ustawą o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym półrocznym skróconym 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*” mającym zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 30 czerwca 2019 roku. 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 półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Talex S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

Inne informacje

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie, a mające zastosowanie przy sporządzeniu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 roku.

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, o którym mowa w sekcji „Wprowadzenie”, kluczowy biegły rewident opatrzył swoim podpisem elektronicznym w formie kontrasygnaty. Niniejszy raport z przeglądu dotyczy wyłącznie półrocznego skróconego sprawozdania finansowego posiadającego tę kontrasygnatę.

Piotr Tałajczyk
Biegły rewident nr 11840

kluczowy 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, 20 września 2019 roku