

Ujeździec Mały, 29 września 2023 r.
(miejscowość i data)

Dla: **Poland Audit Services Sp. z o.o.**

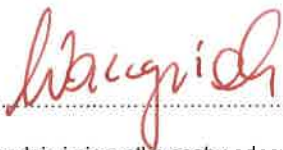
ul. Hrubieszowska 2, 01 - 209 Warszawa

W związku z przeglądem i oceną naszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.06.2023 niniejszym oświadczamy, że:

1. Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych.
2. Według naszej wiedzy i dobrej wiary:
 - Skonsolidowane sprawozdanie finansowe będące przedmiotem przeglądu jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń oraz jest ono zgodne z MSR/MSSF, oraz zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, co uważamy za zasadne.
 - Na przestrzeni okresu objętego przeglądem w Grupie Kapitałowej przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Grupy Kapitałowej a zwłaszcza jej kontynuacji.
3. W księgach rachunkowych i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres objęty przeglądem zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej, a w tym między innymi zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp. zdarzenia.
4. Nie została stwierdzona żadna nieprawidłowość podczas okresu obrachunkowego, która by podważyła wiarygodność któregośkolwiek z członków Zarządu lub personelu Grupy Kapitałowej pełniącego kluczową funkcję w księgowości oraz systemie kontroli wewnętrznej i która mogłaby mieć istotny wpływ na podlegające przeglądowi skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
5. Udostępniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o.:
 - Kompletną dokumentację konsolidacyjną,
 - Wszystkie protokoły Zgromadzeń Wspólników/Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu spółek objętych konsolidacją mających miejsce do dnia podpisania niniejszego oświadczenia i mających wpływ na dane prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
 - Kompletnie informacje dotyczące umów, które w związku ze swoją naturą, okresem obowiązywania, wynikających z nich kar bądź innych przyczyn są lub mogą być istotne w ocenie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej.
6. Wszystkie istotne aktywa trwałe oraz obrotowe na koniec okresu objętego przeglądem zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zgodnie z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Trwała utrata wartości aktywów jeśli miała miejsce, została rozpoznana oraz zostały dokonane niezbędne odpisy aktualizujące.
7. Wartość należności została zaktualizowana z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.
8. Grupa Kapitałowa posiada bezsporne tytuły prawne do wszystkich składników aktywów i nie są one objęte zastawami, obciążeniami hipotecznymi ani umowami gwarancyjnymi poza ujawnionymi w sprawozdaniu.
9. Poza ujawnionymi w sprawozdaniu nie planujemy ani nie mamy intencji podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
10. Zostały utworzone wszystkie istotne rezerwy na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego lub spowodowanych restrukturyzacją.
11. Oświadczamy, że zastosowane przez nas wartości szacunkowe, w tym również w przypadku określenia wartości godziwej, są wiarygodne.
12. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o. tożsamość podmiotów powiązanych w Grupie Kapitałowej oraz wszystkie powiązania i transakcje z podmiotami powiązаныmi, które są nam znane.
13. Oświadczamy, że transakcje ze stronami powiązаныmi zostały odpowiednio ujęte w księgach i ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w rozumieniu MSR/MSSF. Wszystkie transakcje ze stronami powiązаныmi zostały dokonane po cenach rynkowych.
14. Oświadczamy, że nie miały miejsca żadne naruszenia przepisów prawnych, które mogłyby mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
15. Potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej, służącej zapobieganiu i wykrywaniu oszustw.
16. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o. wyniki oceny ryzyka możliwego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego na skutek oszustwa oraz wiedzę na temat oszustwa lub podejrzanego oszustwa wpływającego na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
17. Ujęliśmy w księgach rachunkowych lub ujawniliśmy, w sposób prawidłowy, wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliłymi stronom trzecim.


Tarczyński S.A., Ujeździec Mały 80, 55-100 Trzebnica, tel.: +48 71 312 12 83, fax: +48 71 387 07 88, biuro@tarczyński.pl, www.tarczyński.pl
 Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
 we Wrocławiu pod numerem KRS 0000225318; kapitał zakładowy zarejestrowany i opłacony 11.346.936,00; NIP: 915-15-25-484; REGON: 932003793
 Nr konta: PKO BP Trzebnica, 56 1020 5297 0000 1102 0000 7351
 BDO 000113279

18. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o. wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na prawidłowość i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej, a w szczególności:
- Aktualnie toczące się sprawy sądowe,
 - Toczące się postępowania dochodzeniowe,
 - Protokoły organów kontrolnych,
 - Toczące się postępowania odwoławcze.



(podpis i pieczęć osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych))



Prezes Zarządu
Jacek Tarczyński

(podpisy i pieczęć Członków Zarządu)



Członek Zarządu
Dyrektor ds. Rozwoju
Dawid Tarczyński



Członek Zarządu
Dyrektor Exportu i Marketingu
Tomasz Tarczyński



Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Sprzedaży
Radosław Chmurak



Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Krzysztof Cetnar