

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 sprawozdania finansowego na dzień 30.06.2023 niniejszym oświadczamy, że:

1. Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem przeglądu sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych.
2. Ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych oraz składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.
3. Według naszej wiedzy i dobrej wiary:
  - Sprawozdanie finansowe będące przedmiotem przeglądu jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń oraz jest ono zgodne z Ustawą o rachunkowości i umową Spółki, oraz zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, co uważamy za zasadne.
  - Na przestrzeni okresu objętego przeglądem w Spółce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Spółki, a zwłaszcza jej kontynuacji.
4. W księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za okres objęty przeglądem zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszej Spółki, a w tym między innymi zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp. zdarzenia.
5. Nie została stwierdzona żadna nieprawidłowość podczas okresu obrachunkowego, która by podważyła wiarygodność któregokolwiek z członków Zarządu lub personelu Spółki pełniącego kluczową funkcję w księgowości oraz systemie kontroli wewnętrznej i która mogłaby mieć istotny wpływ na podlegające przeglądowi sprawozdanie finansowe.
6. Udostępniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o.:
  - Kompletnie księgi rachunkowe oraz dowody księgowe,
  - Wszystkie protokoły Zgromadzeń Wspólników/Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki mających miejsce do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, zawierającego rzetelny zapis podjętych decyzji i działań,
  - 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 Spółki.
7. Wszystkie istotne aktywa trwałe oraz obrotowe na koniec okresu objętego przeglądem zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości. Trwała utrata wartości aktywów, jeśli miała miejsce, została rozpoznana oraz zostały dokonane niezbędne odpisy aktualizujące.
8. Wartość należności została zaktualizowana z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.
9. Spółka posiada bezsporne tytuły prawne do wszystkich składników aktywów i nie są one objęte zastawami, obciążeniami hipotecznymi ani umowami gwarancyjnymi poza ujawnionymi w sprawozdaniu.
10. 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 sprawozdaniu finansowym.
11. 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.
12. Oświadczamy, że zastosowane przez nas wartości szacunkowe, w tym również w przypadku określenia wartości godziwej, są wiarygodne.
13. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o. tożsamość podmiotów powiązanych z jednostką oraz wszystkie powiązania i transakcje z podmiotami powiązаныmi, które są nam znane.
14. Oświadczamy, że transakcje ze stronami powiązаныmi zostały odpowiednio ujęte w księgach i ujawnione w sprawozdaniu finansowym w rozumieniu ustawy o rachunkowości. Wszystkie transakcje ze stronami powiązаныmi zostały dokonane po cenach rynkowych.
15. Oświadczamy, że nie miały miejsca żadne naruszenia przepisów prawnych, które mogłyby mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.
16. Potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej, służącej zapobieganiu i wykrywaniu oszustw.
17. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o. wyniki oceny ryzyka możliwego zniekształcenia sprawozdania finansowego na skutek oszustwa oraz wiedzę na temat oszustwa lub podejrzanego oszustwa wpływającego na sprawozdanie finansowe.
18. Ujęliśmy w księgach rachunkowych lub ujawniliśmy, w sposób prawidłowy, wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim.

19. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp. z o.o. wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na prawidłowość i rzetelność naszego 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.




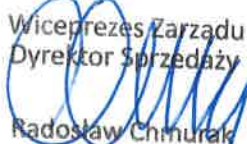
(podpis i pieczętka osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych))

Prezes Zarządu  
  
Jacek Tarczyński

(podpisy i pieczętka Członków Zarządu)

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Rozwoju  
  
Dawid Tarczyński

Członek Zarządu  
Dyrektor Exportu i Marketingu  
  
Tomasz Tarczyński

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor Sprzedaży  
  
Radosław Chmura

Członek Zarządu  
Dyrektor Finansowy  
  
Krzysztof Cetnar