

Tarczyński S.A.

(nazwa jednostki dominującej)

Ujeździec Mały, dnia 30.04.2024

(miejsowość i data)

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

ul. Hrubieszowska 2, 01 - 209 Warszawa

W związku z badaniem i oceną naszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok niniejszym oświadczamy, że:

1. Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność, będącego przedmiotem badania i opinii, 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 opinii 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 badanego okresu 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 badany okres 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 badane 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 badanego zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zgodnie z zasadami określonymi w MSR/MSSF. 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 zgodnie z MSR/MSSF.
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 powiązanymi, które są nam znane.
13. Oświadczamy, że transakcje ze stronami powiązanymi zostały odpowiednio ujęte w księgach i ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w rozumieniu MSR/MSSF. Wszystkie transakcje ze stronami powiązanymi zostały dokonane po cenach rynkowych.
14. Oświadczamy, że nie miały miejsca żadne naruszenia przepisów prawych, 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 finansowe 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 udzieliliśmy stronom trzecim.
18. Ujawniliśmy przedstawicielom Poland Audit Services Sp.z o.o. wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowanej opinii o prawidłowości i rzetelności naszego 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.

Prezes Zarządu, Jacek Tarczyński

Wiceprezes Zarządu, Radosław Chmurak

Wiceprezes Zarządu, Piotr Nowjalis

Członek Zarządu, Krzysztof Cetnar

Członek Zarządu, Dawid Tarczyński

Członek Zarządu, Tomasz Tarczyński

Główna Księgowa, Katarzyna Wawrzyniak

(osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego)