

BDO sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

Oświadczenie Kierownictwa KCI Spółka Akcyjna

Do biegłego rewidenta,
Niniejsze oświadczenie składamy w związku z przeglądem przez BDO Sp. z o.o. skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI S.A. za I półrocze 2017 roku rozszerzonego o skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe KCI S.A. za I półrocze 2017 roku (dalej: sprawozdania finansowe), mającym na celu wydanie raportu z przeglądu zawierającego wnioski, iż na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że wyżej wymienione sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem składamy następujące oświadczenia:

Sprawozdania Finansowe

- Wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF oraz przyjętą przez Grupę Kapitałową i Spółkę polityką rachunkowości; w szczególności, sprawozdania finansowe przedstawiają rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz Spółki zgodnie z MSSF oraz przyjętą polityką rachunkowości.
- Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne i odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu Grupy Kapitałowej i Spółki są odpowiednie.
- Nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów i zobowiązań odzwierciedloną w sprawozdaniach finansowych.
- Relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio ujawnione i rozliczone zgodnie z mającymi zastosowanie zasadami rachunkowości.
- Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdań finansowych, w związku z którymi obowiązujące nas zasady rachunkowości wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.

- Dokonałiśmy szczegółowej analizy wiarytelności, zobowiązań oraz spraw sądowych, w których jesteśmy stroną w celu oszacowania potencjalnych rezerw, odpisów aktualizujących i identyfikacji zobowiązań warunkowych. Potwierdzamy, że sprawy są na bieżąco monitorowane, a analiza nie wykazała potrzeby zawiązywania dodatkowych rezerw i ujmowania dodatkowych zobowiązań warunkowych poza wykazanymi w sprawozdaniach finansowych.
- Utworzono adekwatne rezerwy na wszystkie bieżące i odroczone podatki od dochodów Spółki, w tym kwoty zobowiązań podatkowych z lat ubiegłych.
- Przedstawiliśmy informacje na temat wszystkich posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych, w tym udziałów, udzielonych pożyczek, obligacji i innych instrumentów finansowych. Wartość tych pozycji została wykazana z zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, oraz nie wystąpiła ich utrata wartości, poza utratą wartości wykazaną w księgach.
- Uznajemy również naszą odpowiedzialność za prognozy dotyczące przyszłych dochodów do opodatkowania, które odzwierciedlają nasze szacunki odnośnie realizacji tych prognoz dokonane w oparciu o dostępne nam informacje, jak również za istotne założenia przyjęte w przeprowadzonej przez nas analizie. Zastosujemy wszelkie niezbędne strategie, aby nie dopuścić do utraty możliwości wykorzystania strat lub ulg podatkowych przeniesionych z lat ubiegłych.
- Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały rozpoznane w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi do wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podstawy opodatkowania.
- Ujęliśmy w księgach i ujawniliśmy w sprawozdaniach finansowych w sposób prawidłowy wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim. Grupa Kapitałowa oraz Spółka nie posiadała żadnych nietypowych przyszłych zobowiązań lub zobowiązań umownych, które nie zostały zawarte w ramach zwykłej działalności Spółek i mogłyby mieć na nią negatywny wpływ.
- Wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach grupy Kapitałowej i Spółki i odzwierciedlone w sprawozdaniach finansowych.
- Spółki Grupy Kapitałowej i Spółka mają nieograniczone prawo do wszystkich aktywów poza obciążeniami ujawnionymi w sprawozdaniach finansowych.

Przekazane informacje

- Udostępniliśmy Państwu:
 - wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz wszelkie inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdań finansowych,
 - dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z przeglądem oraz nieograniczony kontakt z osobami z naszej jednostki oraz jednostek wchodzących w

skład Grupy Kapitałowej, od których uzyskanie informacji biegły rewident uznał za konieczne,

- wszystkie protokoły ze Zgromadzeń Wspólników/z Walnych Zgromadzeń, które miały miejsce w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku i do dnia dzisiejszego oraz protokoły z posiedzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej, które miały miejsce w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku i do dnia dzisiejszego w ramach Grupy Kapitałowej. W przypadku gdy nie ma jeszcze sporządzonych protokołów z tych posiedzeń, poinformowaliśmy Państwa o tych posiedzeniach i poruszanych na nich tematach.
- Ujawniliśmy naszą ocenę ryzyka, że sprawozdania finansowe mogą na skutek oszustwa zawierać istotne zniekształcenia.
- Ujawniliśmy wszystkie informacje o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, którego jesteście świadomi i które wpływa na Grupę Kapitałową i jednostkę, a obejmuje:
 - Kierownictwo oraz pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej,
 - inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na sprawozdania finansowe.
- Ujawniliśmy wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na sprawozdania finansowe, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych.
- Ujawniliśmy wszystkie znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdań finansowych.
- Ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.
- Dokonaliśmy oceny zdolności Spółki do kontynuowania działalności biorąc od uwagę wszystkie dostępne informacje dotyczące przyszłości. Potwierdzamy, że nie jesteście świadomi występowania istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

Kraków, dnia 28 września 2017 roku

.....
(imię nazwisko Zarządu)