

Niniejsze oświadczenie wydajemy w związku z przeprowadzaniem przez ReVISION Rzeszów – Józef Król Sp. z o.o. przeglądem skróconego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2020 roku w celu sformułowania wniosku, czy cokolwiek zwróciło Państwa uwagę, co kazałoby Państwu sądzić, że śródroczne informacje finansowe nie zostały, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji MSSF.

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznych informacji finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem składamy następujące oświadczenia:

- śródroczne informacje finansowe, o których mowa powyżej zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz wydanymi na ich podstawie interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej;
- udostępniliśmy Państwu wszystkie księgi rachunkowe i stanowiąca ich podstawę dokumentację oraz wszystkie protokoły z posiedzeń udziałowców i zarządu;
- nie nastąpiły żadne istotne transakcje, które nie zostałyby poprawnie ujęte w ewidencji księgowej, na podstawie której sporządzono śródroczne informacje finansowe;
- nic nam nie wiadomo o faktycznych lub możliwych przypadkach naruszenia przepisów prawa i regulacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na śródroczne informacje finansowe, gdyby miały miejsce;
- potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej mającej zapobiegać i wykrywać nadużycia i błędy;
- nie zidentyfikowaliśmy nadużyć, które mogłyby wpłynąć na naszą Jednostkę dominującą oraz nie mamy podstaw do domniemania wystąpienia takich nadużyć;
- przedstawiliśmy Państwu rezultaty naszej oceny ryzyka możliwości wystąpienia istotnego zniekształcenia na skutek nadużycia w śródrocznych informacjach finansowych;
- potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;
- poniższe kwestie zostały właściwie zaksięgowane i, tam gdzie ma to zastosowanie, odpowiednio ujawnione w śródrocznych informacjach finansowych:
 - transakcje z podmiotami powiązanych, w tym sprzedaż, zakupy, pożyczki, umowy leasingowe i gwarancje, należności lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych,
 - gwarancje, pisemne lub ustne, stanowiące zobowiązania warunkowe oraz
 - umowy i opcje odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów;
- przedstawienie i ujawnienie wycen wartości godziwej aktywów i zobowiązań są zgodne z MSR/MSS. Przyjęte założenia odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu Jednostki dominującej i są odpowiednie do wyceny i ujawnienia wartości godziwej;
- nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów zobowiązań odzwierciedloną w śródrocznych informacjach finansowych;
- nie mamy żadnych planów zaniechania produkcji jakichkolwiek dóbr, ani innych planów lub zamierzeń, które mogłyby prowadzić do powstania nadmiernych lub przeterminowanych zapasów. Zapasy zostały wykazane w kwotach nie wyższych niż cena ich sprzedaży netto;
- Jednostka dominująca ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na jej aktywach nie są ustanowione żadne zastawy ani obciążenia;
- ujęliśmy lub ujawniliśmy odpowiednio wszystkie zobowiązania zarówno faktyczne jak i warunkowe;

Według naszej najlepszej wiedzy i przekonania po dniu bilansowym ani do dnia niniejszego oświadczenia nie nastąpiły żadne zdarzenia, które wymagałyby korekty lub ujawnienia w powyżej wymienionych śródrocznych informacjach finansowych.

Katowice, 30-09-2020

Miejscowość, data

Podpisy członków Zarządu jednostki dominującej