

OŚWIADCZENIE DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE
2INTELLECT.COM S.A. (Spółka, Jednostka)

- I. **W związku z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2017 r., wykonując jej postanowienia oświadczamy, co następuje:**
1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, rzetelność i jasność sprawozdania finansowego oraz za jego sporządzenie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) (ustawa o rachunkowości), wydanych na jej podstawie przepisów oraz przyjętych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości.
 2. Odpowiadamy za zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu rachunkowości oraz systemu kontroli wewnętrznej, którą uznajemy za niezbędną dla sporządzania sprawozdań finansowych niezawierających istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie znaczące fakty związane z nieprawidłowościami lub podejrzanymi nieprawidłowościami, które są znane Zarządowi i mogą mieć wpływ na Spółkę i zbadane sprawozdanie finansowe.
 3. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia, jest wolne od istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.
 4. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych (handlowych) i sprawozdania finansowego.
 5. Potwierdzamy kompletne i zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości ujęcie w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich zdarzeń gospodarczych dotyczących badanego okresu.
 6. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej (statutowej) oraz jej kontynuacji.
 7. Zasoby majątkowe wykazane w sprawozdaniu są przez Spółkę kontrolowane, posiadają wiarygodnie określoną wartość, powstały w wyniku zdarzeń przeszłych, a w przyszłości spowodują wpływ do Jednostki korzyści ekonomicznych. Spółka posiada nieograniczone prawo do dysponowania wszystkimi składnikami majątku. Brak jakichkolwiek zastawów na majątku lub obciążeń majątku Spółki, poza wykazanymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
 8. Nie mamy planów i zamierzeń, które mogłyby spowodować istotną zmianę wartości bilansowej lub klasyfikacji aktywów i pasywów przedstawionych w sprawozdaniu finansowym.
 9. Potwierdzamy prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń i innych świadczeń.
 10. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przestrzeganie przez Spółkę obowiązujących przepisów podatkowych, w tym dotyczących podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, opłat celnych, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych. Potwierdzamy, że Spółka przestrzegała wszystkich przepisów prawa dotyczących w/w podatków oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne niezaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków, poza tymi, które zostały ujawnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
 11. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych (handlowych) i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej Jednostki (dotyczy zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń).
 12. Zapasy zbędne i niewykazujące ruchu zostały przez nas ustalone. Zapasy wykazane w sprawozdaniu finansowym są pełnowartościowe i przydatne do dalszej działalności. Zapasy wyceniliśmy w kwotach nieprzekraczających cen sprzedaży netto. Nie mamy żadnych planów zaniechania lub zmiany profilu działalności Spółki ani żadnych innych planów lub zamierzeń, które mogłyby spowodować obniżenie wartości bilansowej zapasów.
 13. Składniki aktywów zostały wycenione w sposób prawidłowy i utworzone zostały wszystkie odpisy aktualizujące niezbędne do obniżenia ich wartości do ceny sprzedaży netto, tam gdzie było to wymagane. Aktywa te obejmują pozycje majątku, takie jak m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług oraz zapasy.
 14. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
 15. Stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych.

16. Spełniliśmy zarówno na dzień bilansowy, jak i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia wszystkie warunki wynikające z umów kredytowych, pożyczek i innych umów dotyczących instrumentów finansowych.
17. Stwierdzamy, że w badanym okresie nie nastąpiły transakcje dotyczące instrumentów pochodnych.
18. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji od organów i urzędów regulacyjnych, nadzorczych oraz kontrolnych oraz pożyczko- i kredytodawców, które wskazywałyby na nieprawidłowości w rachunkowości Spółki, niedotrzymanie warunków umów i porozumień lub postępowanie niezgodne z obowiązującym prawem.
19. Poza zdarzeniami ujawnionymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym
20. Wszystkie protokoły Walnych Zgromadzeń, Rady Nadzorczej, Zarządu i innych spotkań kierownictwa Spółki, które odbyły się do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, zostały Państwu udostępnione.
21. Spółka zastosowała się do wszystkich postanowień porozumień i umów, do których niezastosowanie się mogłoby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
22. Nie istnieją żadne sprawy w toku postępowania zarówno z powództwa Spółki, jak i przeciwko Spółce, a także sprawy przygotowane do postępowania sądowego oraz znajdujące się w postępowaniu egzekucyjnym, układowym, ugodowym, upadłościowym oraz stwierdzone orzeczeniami sądu a nie skierowane do egzekucji. Nie spodziewamy się powstania ww. roszczeń.
23. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego.
24. Stwierdzamy, iż przekazaliśmy wszelkie posiadane przez nas informacje na temat nadużyć oraz podejrzeń dotyczących nadużyć.
25. Oświadczamy, iż dokonaliśmy pełnej identyfikacji podmiotów powiązanych i zostały one prawidłowo ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
26. Oświadczamy, że kopie wszystkich danych utrwalonych na przekazanych Państwu nośniku (nośnikach) informacji są zgodne z oryginałem.
27. Potwierdzamy, iż p. Marek Urbańczak oraz p. Joanna Bławat byli osobami upoważnionymi do przekazywania nam w imieniu Zarządu Spółki informacji w trakcie badania sprawozdania finansowego.
28. Potwierdzamy, iż kwota 93 tys. zł ujęta jako koszty sprzedaży zaewidencjonowana na kontach dot. kosztów wytwarzania oprogramowania „Business Intelligence” dotyczyła kosztów poniesionych w celu zapewnienia bieżącego wsparcia technicznego aplikacji w celu zapewnienia jej właściwego funkcjonowania u klientów.
29. Stwierdzamy, że według naszej najlepszej wiedzy i najlepszej wiary, nie istnieją żadne przesłanki dokonania odpisu aktualizującego wartość należności od Caffeine Games sp. z o.o. gdyż spływ tej pożyczki w ocenie Zarządu Spółki nie jest niezagrożony.
30. Skorygowane i nieskorygowane różnice z badania

Uznajemy naszą odpowiedzialność za wszelkie korekty (bilansowe i prezentacyjne), które wprowadziliśmy do ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego i przekazanego Państwu zatwierdzonego przez nas sprawozdania finansowego, o którym wydajecie swoją opinię z badania. Odpowiadamy za właściwe i prawidłowe ujęcie korekt, włączając w to ich ujęcie dla potrzeb zobowiązań podatkowych Spółki.

Nie występują żadne nieskorygowane różnice wskazane przez Państwa w wyniku badania sprawozdania finansowego.

II. Ponadto oświadczamy, że:

1. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Jednostki jest Walne Zgromadzenie
2. Organem uprawnionym do wyboru biegłego rewidenta, zgodnie z art. 66.4 ustawy o rachunkowości jest Rada Nadzorcza
3. Oświadczamy, że podmiot audytorski został wybrany do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego naszej Jednostki za rok obrotowy stosownie do wymagań wynikających z ustawy o rachunkowości.

Poznań, dnia 30 marca 2018 r.

Miejscowość, data



2intellect.com

Spółka Akcyjna

Podpisz Członku Zarządu
Dariusz Górecki
Prezes Zarządu