

OŚWIADCZENIE DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZINTELLECT.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 2015 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.) (ustawa o rachunkowości) i wydanymi na jej podstawie przepisami.
 2. Odpowiadamy za zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu rachunkowości oraz systemu kontroli wewnętrznej który wspomaga zapobieganie i wykrywanie ewentualnych błędów oraz nadużyć. 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 istotnych błędów i przeoczeń.
 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 dotrzytywaliśmy 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 innych 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 utwalonych na przekazanych Państwu nośniku (nośnikach) informacji są zgodne z oryginałem.
27. Oświadczamy, że w przypadku inwestycji w obcych obiektach dotyczących prowadzonych sklepów (środki trwałe), których przyjęty okres użyteczności dla celów umorzenia jest dłuższy od okresu umowy najmu obowiązującego dla danego punktu sprzedaży, Zarząd szacuje, iż wszystkie te umowy zostaną przedłużone co najmniej na okres, który odpowiada przyjętemu okresowi użyteczności tych środków trwałych.
28. Oświadczamy, iż ma dzień 31 grudnia 2015 r. Zarząd Spółki odstąpił od szacunku utraty wartości zapasów dot. produktów w toku oraz produktów gotowych – modułów oprogramowania INTELLECT – wycenionych w łącznej kwocie 1 065,3 tys. zł w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, które zostały poniesione w latach 2011 – 2015, w tym wynagrodzenia pracowników wraz z narzutami oraz zakup usług związanych ich wytworzeniem. Zakończenie prac nad oprogramowaniem INTELLECT jest planowane w 2016 r. W opinii Zarządu Spółki, sporządzone według swoich najlepszych szacunków prognozy finansowe, nie wskazują na przesłanki determinujące konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.
29. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, nie istnieją żadne przesłanki dokonania odpisu aktualizującego wartość udzielonej pożyczki do CS Finanse sp. z o.o., gdyż spływ tej pożyczki 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. Uważamy że wpływ nieskorygowanej różnicy zidentyfikowanej przez Państwa w wyniku badania sprawozdania finansowego, dot. aktualizacji wartości inwestycji długoterminowej w udziały spółki zależnej (koszty) w łącznej kwocie 7 584,86 zł, jest nieistotny dla sprawozdania finansowego traktowanego jako całość, zarówno indywidualnie, jak i łącznie.

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. Pan Marek Urbańczak reprezentujący podmiot prowadzący usługowo księgi rachunkowe Spółki, a także Pan Mariusz Bławat (Przewodniczący Rady Nadzorczej) byli upoważnieni do przekazywania pracownikom 4AUDYT sp. z o. o. informacji w imieniu Zarządu 2Intellect.com S.A. w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy, który zakończył się dnia 31 grudnia 2015 r.
4. 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 maja 2016 r.

Miejscowość, data



Spółka Akcyjna

Dariusz Grześkowiak
Prezes Zarządu

Podpisy Członków Zarządu Jednostki

