

MOK AUDYT Michał Okoniewski

ul. F.M. Lanciego 14 lok. 104

02-792 Warszawa

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Spółki **POINTPACK.PL S.A.** sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Spółki oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zmianami). Jest równocześnie świadomy odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Zarząd Spółki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Zarząd udostępnił Państwu:
 - a. Kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowo i inne dane,
 - b. Wszystkie protokoły ze zgromadzeń akcjonariuszy oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - c. Wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - d. Wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Spółki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - e. Lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.

5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa spółki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy i wiary Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
10. Wszystkie transakcje zostały prawidłowo ujęte w księgach stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę, jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
12. Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
13. Według najlepszej wiedzy i wiary Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych w tym nakłady na programy komputerowe wytwarzane we własnym zakresie związane są z przychodami, które będą realizowane w następnym okresie obrotowym.
15. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Spółka jest stroną (tak, jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
16. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Z datą bilansu utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego w pełnej kwocie, gdyż prawdopodobieństwo ich pełnej realizacji jest wyższe, niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
17. Według najlepszej wiedzy Zarząd Spółka nie posiada jednostek powiązany w rozumieniu ustawy o rachunkowości art. 3 pkt 43 i 44 w związku z tym Zarząd nie przedstawił w sprawozdaniu finansowym transakcji z podmiotami powiązanymi.

18. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
- a. udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe, łącznie z wynikającymi z zawartych kontraktów pracowniczych,
 - b. wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
 - c. wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
 - d. wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
 - e. umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
19. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje wszystkie istotne transakcje ze stronami powiązanymi. Transakcje te nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych. W związku z tym nie jest konieczne ujawnienie ich w dodatkowych informacjach i not objaśniających do sprawozdania finansowego.
20. Ujawniono w informacji dodatkowej charakter i cel gospodarczy wszystkich istotnych nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
21. Ujawniono w informacji dodatkowej informacje o wynagrodzeniu wszystkich biegłych rewidentów lub podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
22. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów.
23. Spółka ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
24. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

.....
Marek Piosik – Prezes Zarządu, Krzysztof Mikołaj Konwisarz –
Wiceprezes Zarządu