

# KCI Spółka Akcyjna

ul. Mogilska 65, 31-545 Kraków

NIP 551-000-77-42

REGON 071011304

.....

(pieczęć firmowa)

Kraków, dnia 24 kwietnia 2019 roku

Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33

## **Oświadczenie złożone w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI z siedzibą w Krakowie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku**

Niniejsze oświadczenie składamy w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, którego celem jest wyrażenie opinii o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu/umowy jednostki dominującej.

Potwierdzamy, że:

1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej oraz sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz zgodnie z warunkami zawartej umowy dotyczącej badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Odpowiedzialność ta obejmuje dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
2. Zgodnie z naszą wiedzą skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

3. Zgodnie z naszą wiedzą skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem, które byłyby istotne zarówno osobno, jak i łącznie dla sprawozdania jako całości.
4. Wszystkie transakcje i zdarzenia, które miały miejsce w podanym okresie oraz których rozpoznanie jest wymagane zgodnie z zasadami rachunkowości zostały ujęte w księgach rachunkowych i odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
5. Uznajemy naszą odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej niezbędnego dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.
6. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje o znanych nam istotnych słabościach w systemie kontroli wewnętrznej oraz o stwierdzonych przypadkach nieprzestrzegania procedur kontrolnych.
7. Udostępniliśmy Państwu wyniki naszej oceny ryzyka, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe może zawierać istotne zniekształcenia spowodowane oszustwem lub błędem.
8. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje, takie jak zapisy w księgach rachunkowych wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę tych zapisów, opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, protokoły ze spotkań organów jednostki dominującej oraz inne dokumenty, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także dodatkowe informacje, o które byliśmy przez Państwa poproszeni w związku z przeprowadzeniem badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
9. Zapewniliśmy nieograniczony kontakt z osobami z jednostki dominującej, od których uzyskanie dowodów badania uznali Państwo za konieczne.
10. Znaczące założenia przyjęte przez nas przy dokonywaniu szacunków księgowych, w tym ustaleniu wartości godziwej, są racjonalne i zostały Państwu przedstawione.
11. Zapewniliśmy przeprowadzenie weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W naszej ocenie przyjęte i stosowane stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
12. Zastosowaliśmy metodę pomiaru stopnia zaawansowania niezakończonych umów budowlanych realizowanych przez nas, w sposób rzetelny i wiarygodny odzwierciedlający stopień zaawansowania prac objętych niezakończonymi umowami.
13. Korzystając z najlepszych w naszej ocenie, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, zapewniliśmy przeprowadzenie przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany

- okoliczności powodujących, że nie udało się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie stwierdziliśmy, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
14. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje na temat danych identyfikujących podmioty powiązane, związków oraz relacji między tymi podmiotami oraz transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.
  15. Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdań finansowych zostały Państwu przedstawione i rozpoznane zgodnie z zasadami rachunkowości.
  16. Wszelkie zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania zabezpieczone zastawami lub podobnymi prawami zostały Państwu przedstawione i rozpoznane zgodnie z zasadami rachunkowości.
  17. Udostępniliśmy Państwu wszystkie umowy dotyczące instrumentów finansowych, a aktywa i zobowiązania wynikające z tych umów zostały rozpoznane zgodnie z zasadami rachunkowości.
  18. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje na temat toczących się spraw sądowych, postępowań oraz innych sporów, które mogą być istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej.
  19. Udostępniliśmy Państwu wszystkie umowy, które ze względu na swoją naturę, długość trwania, potencjalne kary umowne lub inne powody mogą być istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej.
  20. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych podanego okresu.
  21. Zgodnie z naszą wiedzą jesteśmy przekonani o spełnieniu wymogów prawa podatkowego i nie posiadamy informacji poza przedstawionymi Państwu o kwestionowaniu przez władze skarbowe deklaracji i zeznań podatkowych dotyczących jednostek grupy kapitałowej.
  22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie istotne informacje z punktu widzenia możliwości kontynuowania działalności. Kierownictwo jednostki dominującej posiada zamiar i możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości, a skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości.
  23. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje o znanych nam przypadkach zarzutów oszustwa lub podejrzenia oszustwa, mających wpływ na jednostki grupy kapitałowej, w które zaangażowani byli członkowie kierownictwa, pracownicy pełniący kluczowe funkcje w zakresie kontroli wewnętrznej oraz inne osoby, których oszustwa mogłyby istotnie wpływać na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

24. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje o przypadkach działań niezgodnych z prawem, zarzutów oszustwa lub podejrzenia oszustwa, mających wpływ na jednostki grupy kapitałowej, które pozyskaliśmy od pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych.
25. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje o znanych nam przypadkach nieprzestrzegania lub podejrzenia nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kierownictwo jednostki dominującej:

**Podpisy Osób wchodzących w skład Zarządu KCI S.A.**