

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa

Oświadczenie Zarządu Spółki
Primetech S.A.

Do biegłego rewidenta,

Niniejsze oświadczenie składamy w związku z przeprowadzaniem przez Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. przeglądem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **PRIMETECH S.A.** („Spółka”) za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku („sprawozdanie finansowe”), którego celem jest sformułowanie wniosku co do sporządzenia sprawozdania finansowego, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej („MSSF”).

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem (po zasięgnięciu informacji uznanych przez nas za niezbędne), że:

Sprawozdanie finansowe

- Wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF; w szczególności, sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z MSSF.
- Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne.
- Wszystkie istotne zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, w związku z którymi obowiązujące nas zasady rachunkowości wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Uznajemy naszą odpowiedzialność oraz potwierdzamy że są naszymi wszelkie korekty, które wprowadziliśmy do ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego przedstawionego Państwu do przeglądu, o którym wyrażają Państwo wniosek.
- Nie wystąpiły istotne nieskorygowane zniekształcenia.
- Relacje i istotne transakcje z podmiotami powiązanymi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione.
- Potwierdzamy, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji przez Spółkę.
- Potwierdzamy, iż nie zidentyfikowaliśmy żadnych istotnych przesłanek utraty wartości aktywów trwałych Spółki.
- Oświadczamy, iż dokumentacja dotycząca transakcji zawieranych z jednostkami powiązanymi jest przez nas przygotowywana i w razie jakiegokolwiek kontroli będziemy w stanie przedstawić ją w pełnym zakresie w wymaganym przez prawo terminie.
- Potwierdzamy, iż mamy świadomość, że regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia i niespójne interpretacje co może generować potencjalne ryzyka w wyżej wymienionych obszarach. Jednakże w świetle uzasadnienia biznesowego wpisującego się w strategię Primetech S.A. oraz w świetle dokonanych kontroli podatkowych oraz otrzymanych przez spółkę interpretacji podatkowych uważamy, że ryzyko podważenia przeprowadzonych transakcji przez organy podatkowe jest ograniczone.

Przekazane informacje

- Udostępniliśmy:
 - wszystkie zawnioskowane przez biegłego rewidenta informacje, takie jak oświadczenia, wydruki, dokumenty oraz wszelkie inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego.
 - dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z przeglądem oraz nieograniczony kontakt z osobami z naszej jednostki, od których uzyskanie dowodów przeglądu biegły rewident uznał za konieczne.
- Wszystkie istotne transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
- Zarządowi Spółki nie jest wiadomym, aby w Spółce wystąpiły przypadki oszustwa lub podejrzenia oszustwa obejmujące kierownictwo lub pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub inne osoby w przypadku których może to istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe. Nie posiadamy jakichkolwiek informacji odnośnie oszustwa, które mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe. Nie posiadamy jakichkolwiek informacji na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenie oszustwa wpływające na sprawozdanie finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych. Nie posiadamy jakichkolwiek informacji o przypadkach nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- Potwierdzamy, iż wszystkie budżety będące podstawą wyceny umów z klientami zgodnie z zapisami MSR/MSSF zostały zaktualizowane a wartość wyceny odzwierciedla nasz najlepszy szacunek na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
- Ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz istotne transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.

Katowice, 23 sierpnia 2019 roku

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym:

Beata Zawiszowska – Prezes Zarządu

Jakub Dzierżęga – Wiceprezes Zarządu