

Warszawa, dnia 30.09.2020

Zarząd Spółki
PROTEKTOR SPÓŁKA AKCYJNA
UL. VETTERÓW 24A-24B
20-277 LUBLIN

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
ul. Połczyńska 31A
01-377 Warszawa

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z przeglądem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PROTEKTOR SPÓŁKA AKCYJNA (zwanego dalej Grupą) na dzień 30.06.2020 r. (zwanego dalej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym). Celem przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego było wydanie raportu z przeglądu i stwierdzenie, czy nic nie zwróciło uwagi Kluczowego Biegłego Rewidenta, co kazałoby sądzić, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” odwołanego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.06.2020 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za wdrożenie i stosowanie systemu księgowego i systemu kontroli wewnętrznej zaprojektowanych w taki sposób, aby zapobiegać powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów oraz umożliwić ich wykrywanie.
- 3 Dokonany przez nas przegląd zasad rachunkowości i technik wyliczania danych szacunkowych stosowany przez Grupę PROTEKTOR SPÓŁKA AKCYJNA uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są najbardziej odpowiednie z punktu widzenia prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Grupy, zgodnie z MSSF.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2020 ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania Grupy oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej grupy. Wszystkie zobowiązania Grupy, zarówno faktyczne, jak i warunkowe, o których nam wiadomo, zostały zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie istnieją żadne inne istotne zobowiązania ani warunkowe zyski lub straty, które należałoby zaksięgować lub ujawnić.

- 5 Nic nam nie wiadomo o jakichkolwiek roszczeniach (poza roszczeniami ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym), które zostały wniesione lub mogą zostać wniesione przez osoby trzecie, włączając w to sprawy sądowe lub arbitrażowe, które mogłyby doprowadzić do poniesienia przez Grupę znaczących strat.
- 6 Księgi rachunkowe Grupy za okresy następujące po 31.12.2019 nie zawierają żadnych istotnych księgowania, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.
- 7 Grupa posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez Grupę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Grupy są wolne od obciążeń (z wyjątkiem obciążeń opisanych w informacji dodatkowej).
- 8 W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie umowy i ustalenia z bankami oraz instytucjami finansowymi i niefinansowymi dotyczące jakichkolwiek ograniczeń co do korzystania ze środków pieniężnych lub inne podobne ustalenia.
- 9 Grupa nie posiada na dzień 30.06.2020 otwartych instrumentów finansowych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- 10 Oceniliśmy zawarte umowy, aby ustalić, czy któreś z nich nie są w istocie instrumentami mieszanymi, zawierającymi wbudowane instrumenty pochodne. W odniesieniu do tych wbudowanych instrumentów pochodnych o charakterystyce ekonomicznej, która nie jest wyraźnie i ściśle powiązana z umową podstawową, i które spełniają definicję instrumentu pochodnego w myśl MSSF, gdy analizuje się je osobno, wydzieliśmy wbudowany instrument pochodny i wykazaliśmy go oddzielnie według wartości godziwej, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

11

Oświadczamy, że poniższy wykaz jednostek powiązanych (zgodnie z MSR 24) jest kompletny i odpowiedni do ujawnionych w sprawozdaniu finansowym informacji o podmiotach powiązanych.

Liczba jednostek powiązanych: 5

Lp.	Nazwa jednostki	Zakres powiązania
1.	ABEBA GmbH	kapitałowe
2.	ABEBA FRANCE	kapitałowe
3.	Inform Brill GmbH	kapitałowe
4.	Rida S.R.L	kapitałowe
5.	Terri-Pa S.R.L	kapitałowe

12 Oświadczamy, że poniższy wykaz banków i kancelarii prawniczych jest kompletnym zestawieniem wszystkich banków oraz prawników, z którymi jednostka współpracowała w badanym roku, a także do dnia wydania opinii.

Liczba prawników: 2

Lp.	Nazwa kancelarii prawniczej
1.	GESSEL, KOZIOROWSKI SP.K.
2.	Kancelaria Radcy Prawnego Wojciecha Jaczewskiego

Liczba banków: 3

Lp.	Nazwa banku
1.	ING Bank Śląski S.A.
2.	mBank S.A.
3.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.

Prezes Zarządu

Członek Zarządu