

OŚWIADCZENIE

Dla: BGGM Audyt Sp. z o.o. z siedziba w Warszawie, ul. Ratuszowa 11

W związku z umową o przegląd skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Skyline Investment S.A., za okres 01.01.2021 – 30.06.2021 oświadczamy, co następuje:

Niniejsze oświadczenie wydajemy w związku z przeprowadzaniem przez Pana przeglądem śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest spółka Skyline Investment S.A., sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz powiązanego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych sporządzonych za sześciomiesięczny okres zakończony w tym dniu, w celu sformułowania wniosku, czy cokolwiek zwróciło Pana uwagę, co kazałoby Panu sądzić, że śródroczne skonsolidowane informacje finansowe nie zostały, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznych skonsolidowanych informacji finansowych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem składamy następujące oświadczenia:

- śródroczne skonsolidowane informacje finansowe, o których mowa powyżej zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską;
- udostępniliśmy Pani/Panu wszystkie księgi rachunkowe i stanowiąca ich podstawę dokumentację oraz wszystkie protokoły z posiedzeń udziałowców i zarządu (tj. tych, które odbyły się w dniach: od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku);
- nie nastąpiły żadne istotne transakcje, które nie zostałyby poprawnie ujęte w ewidencji księgowej, na podstawie której sporządzono śródroczne informacje finansowe;
- nic nam nie wiadomo o faktycznych lub możliwych przypadkach naruszenia przepisów prawa i regulacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na śródroczne skonsolidowane informacje finansowe, gdyby miały miejsce;
- potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej mającej zapobiegać i wykrywać nadużycia i błędy;
- ujawniliśmy Pani/Panu wszystkie znaczące fakty dotyczące wszelkich znanych lub domniemyanych nadużyć, które mogły wpłynąć na jednostkę;
- ujawniliśmy Pani/Panu rezultaty naszej oceny ryzyka, że śródroczne skonsolidowane informacje finansowe mogą być istotnie zniekształcone na skutek nadużycia;
- uważamy, że skutki nieskorygowanych zniekształceń podsumowane w załączonym zestawieniu, zarówno pojedynczo jak i łącznie, są nieistotne dla śródrocznych skonsolidowanych informacji finansowych jako całości;
- potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;

• poniższe kwestie zostały właściwie zaksięgowane i, tam gdzie ma to zastosowanie, odpowiednio ujawnione w śródrocznych skonsolidowanych informacjach finansowych:

- transakcje z podmiotami powiązanych, w tym sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, umowy leasingowe i gwarancje, należności lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych,
- gwarancje, pisemne lub ustne, stanowiące zobowiązania warunkowe jednostki oraz
- umowy i opcje odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów;

• przedstawienie i ujawnienie wycen wartości godziwej aktywów i zobowiązań są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Przyjęte założenia odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu jednostki i są odpowiednie do wyceny i ujawnienia wartości godziwej;

• nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów i zobowiązań odzwierciedloną w śródrocznych skonsolidowanych informacjach finansowych;

• nie mamy żadnych planów zaniechania produkcji jakichkolwiek dóbr, ani innych planów lub zamierzeń, które mogłyby prowadzić do powstania nadmiernych lub przeterminowanych zapasów. Zapasy zostały wykazane w kwotach nie wyższych niż cena ich sprzedaży netto;

• jednostka ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na aktywach jednostki nie są ustanowione żadne zastawy ani obciążenia;

• ujeliśmy lub ujawniliśmy odpowiednio wszystkie zobowiązania zarówno faktyczne jak i warunkowe;

Według naszej najlepszej wiedzy i przekonania po dniu bilansowym ani do dnia niniejszego oświadczenia nie nastąpiły żadne zdarzenia, które wymagałyby korekty lub ujawnienia w powyżej wymienionych śródrocznych skonsolidowanych informacjach finansowych.

Warszawa, 23 września 2021 roku

Miejscowość, data

PREZES ZARZĄDU

Jerzy Rey

WICEPREZES ZARZĄDU

Zbigniew...

Podpisy członków Zarządu jednostki

skyline
investment
Skyline Investment S.A.
ul. Relaksowa 45
02-797 Warszawa
-3-