

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 01.01.2022 – 30.06.2022 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 2022 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 stanowiącą ich podstawę dokumentację oraz wszystkie protokoły z posiedzeń udziałowców i zarządu (tj. tych, które odbyły się w dniach: 27.05.2022 r., 01.07.2022 r.);
- 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 powiązаныmi, 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, dnia 27 września 2022 r.

Podpisy członków Zarządu jednostki