

Do
Grant Thornton Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań

Wrocław, 12 września 2019 roku

W związku z dokonaniem przez Grant Thornton Polska sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. przeglądem skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej (Grupa), w której jednostką dominującą jest **Archicom Spółka Akcyjna** (Spółka Dominująca) za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe), który miał na celu wydanie przez biegłego rewidenta raportu z przeglądu o tym, czy nie stwierdzono faktów, które nie pozwalałyby stwierdzić, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy, że:

1 Odpowiedzialność

- a za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Potwierdzamy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zaprezentowane zgodnie z tymi zasadami.
- b Odpowiadamy za zaprojektowanie i działanie systemu rachunkowości oraz systemu kontroli wewnętrznej niezbędnej dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie znaczące fakty związane z nieprawidłowościami lub podejrzanymi nieprawidłowościami, które są znane Zarządowi Spółki Dominującej i mogą mieć wpływ na Grupę Kapitałową i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- c Odpowiadamy za przestrzeganie wszystkich przepisów prawa i postanowień, które mają wpływ na działalność Grupy. Nie wystąpiły żadne naruszenia lub potencjalne naruszenia bezpośrednio lub pośrednio związane z działalnością Grupy przepisów prawa lub obowiązków wynikających z zawartych umów, których efekt powinien być ujawniony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub być podstawą uznania straty.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, składamy następujące oświadczenia:

2 Skorygowane i nieskorygowane różnice z przeglądu

- a Uznajemy naszą odpowiedzialność za wszelkie korekty (wynikowe i prezentacyjne), które wprowadziliśmy do przekazanego Państwu zatwierdzonego przez nas skonsolidowanego sprawozdania finansowego, o którym wyrażacie wniosek. Odpowiadamy za właściwe i prawidłowe ujęcie korekt, włączając w to ich ujęcie dla potrzeb zobowiązań podatkowych Grupy.
- b Nie występują żadne nieskorygowane różnice wskazane przez Państwa w wyniku przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3 Oświadczenia ogólne

- a Rozważyliśmy wszelkie informacje dostępne dla nas do dnia podpisania niniejszego oświadczenia i uważamy, że Grupa Kapitałowa jest w stanie kontynuować działalność w niezmniejszonym znacząco zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

- b Wszystkie transakcje zrealizowane przez Grupę zostały dokładnie i zgodnie ze stanem rzeczywistym zaksięgowane. Według naszej wiedzy nie istnieją konta, transakcje, istotne umowy i porozumienia, które nie zostały przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub zostały nierzetelnie ujęte w dokumentacji księgowej stanowiącej podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- c Udostępniliśmy Państwu kompletne księgi rachunkowe, dokumenty źródłowe, dane finansowe, dokumentację konsolidacyjną, inne wymagane dokumenty i informacje, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Udzieliliśmy dodatkowych informacji, o które Państwo prosili w związku z prowadzonym przeglądem. Zapewniliśmy Państwu nieograniczony kontakt z osobami z Grupy, od których uzyskanie dowodów uznali Państwo za konieczne.
- d Sporządzone i zatwierdzone przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń.
- e Wszystkie protokoły Zgromadzeń Akcjonariuszy, posiedzeń Rady Nadzorczej, Komitetu Audytu, Zarządu i innych spotkań kierownictwa Spółki Dominującej, które odbyły się do dnia podpisania niniejszego Oświadczenia zostały Państwu udostępnione.
- f Przedstawiliśmy Państwu kompletną korespondencję z organami nadzoru oraz ich postanowienia i decyzje.
- g Grupa zastosowała się do wszystkich postanowień porozumień i umów, do których niezastosowanie się mogłoby mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- h Spełniliśmy zarówno na dzień bilansowy jak i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia wszystkie warunki wynikające z umów kredytowych.
- i Nie otrzymaliśmy żadnych informacji od organów i urzędów regulacyjnych, nadzorczych oraz kontrolnych oraz pożyczko- i kredytodawców, które wskazywałyby na nieprawidłowości w rachunkowości Grupy, niedotrzymanie warunków umów i porozumień lub postępowanie niezgodne z obowiązującym prawem.
- j Nie posiadamy żadnych informacji o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, które wpływa na Grupę i może istotnie wpływać na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- k Ujawniliśmy Państwu tożsamość wszystkich jednostek i stron powiązanych z Grupą (zgodnie z definicją zawartą w MSR/MSSF) oraz charakter wszystkich powiązań oraz wszystkie transakcje ze stronami powiązanymi, których jesteśmy świadomi.
- l Następujące pozycje zostały poprawnie ujęte i prawidłowo oraz kompletnie wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR/MSSF:
 - i powiązania, salda rozrachunków i transakcje dotyczące jednostek i stron powiązanych z Grupą (zgodnie z definicją zawartą w MSR/MSSF), w tym z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej,
 - ii umowy i opcje odkupu sprzedanych wcześniej składników majątkowych,
 - iii aktywa stanowiące zabezpieczenie umów lub transakcji,
 - iv zobowiązania warunkowe.

- m Ujawniliśmy Państwu wszystkie transakcje dotyczące instrumentów pochodnych i udostępniliśmy wszystkie związane z tym umowy. Zarząd Spółki Dominującej jest zdecydowany i ma możliwość zrealizowania prognozowanych transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi.
 - n Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym (do dnia podpisania niniejszego oświadczenia), które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
 - o Nie istnieją żadne inne, poza ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, sprawy w toku postępowania zarówno z powództwa Grupy jak i przeciwko Grupie, a także sprawy przygotowane do postępowania sądowego oraz znajdujące się w postępowaniu egzekucyjnym, układowym, ugodowym, upadłościowym oraz stwierdzone orzeczeniami sądu a nie skierowane do egzekucji. Nie spodziewamy się powstania innych roszczeń. Potwierdzamy, że do dnia podpisania niniejszego oświadczenia nie przedstawiono nam, ani nie spodziewamy się przedstawienia nam żadnych roszczeń związanych z postępowaniem sądowym.
 - p Zgadzamy się z dokonanymi przez ekspertów, w tym aktuariuszy i rzeczoznawców wycenami, którymi posłużyliśmy się przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie wydawaliśmy żadnych instrukcji, które mogłyby w jakikolwiek sposób ukierunkować prace tych ekspertów i nie jest nam wiadomo o żadnych innych kwestiach mogących mieć wpływ na ich niezależność lub obiektywizm.
 - q Ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym segmenty operacyjne są tymi segmentami, których wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główne organy Grupy Kapitałowej odpowiedzialne za podejmowanie decyzji operacyjnych. Kwoty każdej z wykazywanych pozycji segmentu odpowiadają wartości tych pozycji prezentowanych głównym organom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji operacyjnych.
 - r Potwierdzamy, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które prześlemy elektronicznie do Komisji Nadzoru Finansowego jako element raportu będzie zgodne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, o którym wyrażają Państwo wniosek.
- 4 Oświadczenia dotyczące aktywów i pasywów
- a Zasoby majątkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu są przez Grupę kontrolowane, posiadają wiarygodnie określoną wartość, powstały w wyniku zdarzeń przeszłych, a w przyszłości spowodują wpływ do Grupy korzyści ekonomicznych. Grupa posiada nieograniczone prawo do dysponowania wszystkimi składnikami majątku.
 - b Nie mamy planów i zamierzeń, które mogłyby spowodować istotną zmianę wartości bilansowej lub klasyfikacji aktywów i pasywów przedstawionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
 - c Znaczące założenia, które wykorzystaliśmy dokonując szacunków księgowych, w tym szacunku wyceny w wartości godziwej, są racjonalne.
 - d Zapasy zbędne i niewykazujące ruchu zostały przez nas ustalone. Zapasy wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są pełnowartościowe i przydatne do dalszej działalności. Zapasy wyceniliśmy w kwotach nieprzekraczających cen sprzedaży netto. Nie mamy żadnych planów zaniechania lub zmiany profilu działalności Grupy ani żadnych innych planów lub zamierzeń, które mogłyby spowodować obniżenie wartości bilansowej zapasów.

- e Składniki aktywów zostały wycenione w sposób prawidłowy i utworzone zostały wszystkie odpisy aktualizujące zgodnie z odpowiednimi zasadami rachunkowości. Aktywa te obejmują pozycje majątku, takie jak m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług oraz zapasy.
- f Nie istnieją żadne formalne lub nieformalne umowy dotyczące kompensowania sald na rachunkach środków pieniężnych lub rachunkach inwestycyjnych.
- g Ujawniliśmy Państwu i prawidłowo wykazaliśmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie umowy i opcje dotyczące odkupu akcji / udziałów składających się na kapitał podstawowy oraz akcje / udziały zarezerwowane na opcje, warranty, konwersje oraz dla innych celów.
- h Ujawniliśmy Państwu i prawidłowo wykazaliśmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie umowy i programy motywacyjne oparte na płatnościach akcjami własnymi, warrantami i opcjami na akcje własne, zawarte zarówno w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jak i w okresach wcześniejszych.
- i Wykazaliśmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie zobowiązania faktyczne i warunkowe, rezerwy na koszty lub straty.
- j Potwierdzamy, że nie istnieją ustne gwarancje udzielone przez członków Zarządu, kierownictwo, pracowników lub osoby trzecie w imieniu spółek Grupy, uzgodnienia z instytucjami finansowymi w sprawie kompensaty sald lub umowy dotyczące ograniczenia salda gotówkowego, umowy odnośnie odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów lub inne umowy nienależące do normalnego toku działalności Grupy.
- k Poza przedstawionymi Państwu, nie mamy żadnych innych umów kredytowych.
- l Ujawniliśmy Państwu wszystkie istotne kwestie związane z ochroną środowiska i przekazaliśmy wszystkie istotne informacje dotyczące tych kwestii. Ujęte w bilansie zobowiązanie z tytułu ochrony środowiska odzwierciedla nasze najlepsze szacunki potencjalnych kosztów z tego tytułu, dokonane przy uzasadnionych według naszego najlepszego przekonania założeniach.
- m Utworzono właściwe rezerwy na wszystkie bieżące i odroczone podatki dotyczące Grupy, w tym dotyczące zobowiązań podatkowych z lat ubiegłych.
- n Uznajemy naszą odpowiedzialność za przestrzeganie przez spółki Grupy obowiązujących przepisów podatkowych, w tym dotyczących podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, opłat celnych, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych. Potwierdzamy, że Grupa przestrzegała wszystkich przepisów prawa dotyczących w/w podatków oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne nie zaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków, poza tymi, które zostały ujawnione w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- o Rozumiemy, iż rozliczenia podatkowe spółek Grupy podlegają kontroli podatkowej oraz że ze względu na fakt, iż w przypadku wielu transakcji interpretacja przepisów podatkowych może być różna, kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy uprawnione do przeprowadzania kontroli podatkowych.
- p Nie występują przypadki transakcji i zdarzeń, co do których istnieje znacząca niepewność, że ich ujęcie do celów podatkowych może zostać podważone, m.in. poprzez zastosowanie Klauzuli Obejścia Prawa Podatkowego (GAAR), przez odpowiednie organy skarbowe, w tym sądy, co mogłoby istotnie wpłynąć na

skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na spółkach Grupy ani na promotorach nie ciąży obowiązek zgłoszenia Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej schematów podatkowych.

5 Oświadczenia dotyczące przychodów i kosztów

- a Ujawniliśmy Państwu wszystkie umowy sprzedaży, w tym wszystkie warunki dotyczące prawa do zwrotu towarów lub korekty cen oraz wszystkie rezerwy na naprawy gwarancyjne.
- b Dostarczyliśmy Państwu wszystkie umowy sprzedaży zawarte z dystrybutorami i sprzedawcami oraz umowy z dostawcami. Umowy te obejmują całość porozumień i nie mają żadnych uzupełnień w formie innych umów zawartych czy to w formie pisemnej, czy ustnej.

6 Oświadczenia dotyczące konsolidacji

- a Potwierdzamy kompletność ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkich jednostek podlegających obowiązkowi konsolidacji zgodnie z przepisami MSR/MSSF.
- b Ujawniliśmy Państwu istnienie wszystkich jednostek tworzących Grupę oraz jednostek z nią powiązanych, zarówno kapitałowo, jak i osobowo.
- c Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zapewniliśmy wybór właściwych zasad wyceny oraz metod konsolidacji i zachowaliśmy ciągłość ich stosowania.
- d Aktywa i zobowiązania jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości określonej zgodnie z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Krzysztof Andrulewicz	Prezes Zarządu	
Dorota Jarodzka- Śródka	Wiceprezes Zarządu	
Rafał Jarodzki	Wiceprezes Zarządu	
Tomasz Sujak	Członek Zarządu	
Paweł Ruszczak	Członek Zarządu	
Krzysztof Suskiewicz	Członek Zarządu	

.....
Pieczęć firmowa