

**Oświadczenie złożone w związku z badaniem sprawozdania finansowego  
Regnon S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku**

Potwierdzamy zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem następujące objaśnienia:

- Uznajemy naszą odpowiedzialność za rzetelne sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, w oparciu o kompletną dokumentację finansowo-księgową przedstawiającą wszystkie zaszłe operacje gospodarcze.
- Uznajemy naszą odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej, służącej zapobieganiu i wykrywaniu błędów i oszustw.
- Sporządzone przez nas sprawozdanie finansowe, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Udostępniliśmy Wam wszystkie księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę w nich zapisów oraz wszystkie inne istotne dokumenty, w tym protokoły Walnych Zgromadzeń i Zarządu „Spółki”, Rady Nadzorczej.
- Sprawozdanie finansowe, wraz z informacją dodatkową, zawiera wszystkie informacje niezbędne do rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych „Spółki” godnie z MSSF.
- Podstawowe zasady rachunkowości oraz sporządzone szacunki w celu przygotowania sprawozdania finansowego są odpowiednie w zakresie prezentacji prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji „Spółki” zgodnie z zasadami rachunkowości.
- Nie wystąpiły oszustwa, nadużycia i nieprawidłowości spowodowane przez kierownictwo i pracowników „Spółki”, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- Nie wystąpiły żadne zakłócenia, które by wpłynęły w sposób znaczący na system kontroli wewnętrznej lub sprawozdania finansowe.
- Nie wystąpiły istotne przypadki naruszenia prawa, które winny być ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
- Wszystkie aktywa „Spółki” zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym, Spółka posiada bezsporne tytuły do wszystkich posiadanych aktywów, a występujące zastawy, obciążenia i zabezpieczenia na aktywa zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
- Ujawniliśmy dla celów sprawozdania finansowego wszystkie umowy z instytucjami finansowymi oraz bankami.
- Na koniec okresu obrotowego nie wystąpiły istotne pozycje otwarte dotyczące instrumentów finansowych poza ujawnionymi w sprawozdaniu.
- Wykazane odpisy aktualizujące dotyczące aktywów są wystarczające.
- Przeprowadzona przez nas analiza aktywów trwałych nie wykazała potrzeby dokonywania odpisów z tytułu

utraty wartości poza wykazanymi w sprawozdaniu.

- Wszystkie instrumenty finansowe oraz ich prawidłowa wycena zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.
- Wszystkie zobowiązania i kapitały „Spółki” zarówno ujmowane w ewidencji systematycznej jak i warunkowe zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.
- Nie posiadamy wiedzy na temat potencjalnych roszczeń, których nie obejmuje sprawozdanie finansowe.
- Według naszej wiedzy jesteśmy przekonani o spełnieniu wymogów prawa podatkowego i nie posiadamy informacji poza wykazanymi o kwestionowaniu przez władze skarbowe naszych deklaracji i zeznań podatkowych.
- Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym a datą sporządzenia niniejszego oświadczenia, które nie zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym
- Sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie istotne informacje z punktu widzenia możliwości kontynuowania działalności. „Spółka” posiada zamiar i możliwości kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości, a sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości.

Podpisy Członków Zarządu:

Adam Wysocki, Prezes Zarządu

.....

Barbara Konrad-Dziwisz, Członek Zarządu

.....