

**OŚWIADCZENIE
DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Dla BGGM Audyt Sp. z o.o.

W związku z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego spółki Unified Factory S.A. zwanej dalej w treści niniejszego oświadczenia „Spółką”, za rok obrotowy kończący się w dniu: 31 grudnia 2022, wykonując jej postanowienia oświadczamy, co następuje:

1. Jesteśmy świadomi, że ponosimy pełną odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność będącego przedmiotem badania Sprawozdania Finansowego Spółki oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, jak również innych podanych biegłemu rewidentowi przeprowadzającemu badanie Sprawozdania Finansowego informacji.
2. Nieprawidłowości, mających istotny wpływ na przedłożone do badania Sprawozdanie Finansowe, powstałych w wyniku działania Zarządu Spółki lub współpracowników pełniących w Spółce funkcje kierownicze, nie odnotowano.
3. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, Sprawozdanie Finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
4. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrymaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej (statutowej) Spółki oraz jej kontynuacji.
5. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych Spółki i Sprawozdaniu Finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Spółki, a mianowicie gwarancje, poręczenia, inne zobowiązania warunkowe, sprawy będące przedmiotem toczących się postępowań i inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej Spółki.
6. Oświadczamy, że Spółka jest w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich jej aktywów.
7. W Sprawozdaniu Finansowym ujęte zostały wszelkie istniejące, wymagalne i przyszłe, zobowiązania Spółki. W aneksie do niniejszego oświadczenia podane zostały wszystkie gwarancje udzielone przez Spółkę na rzecz osób trzecich.
8. Dokonującemu badania Sprawozdania Finansowego postawiliśmy do dyspozycji:

- 8.1. kompletne księgi rachunkowe i dowody księgowe oraz pełną dokumentację pomocniczą,
 - 8.2. umowy dotyczące kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych,
 - 8.3. Sprawozdanie Finansowe,
 - 8.4. wyniki przeprowadzonych kontroli zewnętrznych na przestrzeni badanego roku obrotowego oraz wszystkie podjęte na przestrzeni badanego roku obrotowego uchwały organów Spółki.
9. Stwierdzamy kompletność spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania – udostępnionych do badania.
10. Oświadczamy, że w wyniku dokonanej oceny Zarząd stwierdza, że nie występują nieprawidłowości związane z:
- 10.1. przypadkami oszustw znanych Zarządowi mogących mieć wpływ na podmiot,
 - 10.2. łamaniem praw lub przepisów mogących wpływać na wartość księgową,
 - 10.3. inne nie wykazane w Sprawozdaniu Finansowych nie dochodzone roszczenia, istotne transakcje niewłaściwie zaewidencjonowane w księgach rachunkowych oraz rezerwy na istotne straty wynikające z braku realizacji zobowiązań sprzedaży.
11. Wszelkie zdarzenia gospodarcze zostały prawidłowo wycenione i, o ile to konieczne, odpowiednio ujęte w Sprawozdaniu Finansowym, a przede wszystkim:
- 11.1. rozliczenia z jednostkami powiązanymi (zależność kapitałowa),
 - 11.2. straty nadzwyczajne z zawartych umów kupna lub sprzedaży,
 - 11.3. zobowiązania z tytułu umów o ponownym zakupie sprzedanych składników majątku Spółki,
 - 11.4. ustanowienie zastawu na poszczególnych składnikach majątkowych Spółki,
 - 11.5. kompletnie zidentyfikowany stan zapasów, w tym stan robót i produkcji nie zakończonej. Wyceniona wartość majątku obrotowego wykazana w bilansie rocznym nie przekracza cen sprzedaży poszczególnych jego składników,
 - 11.6. instrumenty finansowe, w tym instrumenty pochodne,

- 11.7. rozliczenie kontraktów długoterminowych,
 - 11.8. umowy leasingu,
 - 11.9. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzone zostały w związku z dokonanymi indywidualnymi odpisami aktualizującymi wierzytelności należne i nieprzedawnione, będące w chwili obecnej przedmiotem negocjacji co do ceny ich ewentualnej sprzedaży na rzecz firmy windykacyjnej.
- 12. Nie planujemy podjęcia żadnych decyzji gospodarczych, które mogłyby mieć istotne znaczenie dla dokonanej wyceny wartości składników majątkowych Spółki bądź oceny zobowiązań Spółki.
 - 13. Na podstawie dokonanej oceny wszelkich dostępnych nam informacji o ryzykach wynikających ze zdarzeń przeszłych i teraźniejszych oraz o przewidywanych ryzykach w przyszłości stwierdzamy, że kontynuacja działalności Spółki w następnym roku obrotowym nie jest zagrożona.
 - 14. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie Sprawozdania Finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania Sprawozdania Finansowego.

I. Ponadto oświadczamy, że:

- 1. Organem zatwierdzającym Sprawozdanie Finansowe Spółki jest:

Zgromadzenie Akcjonariuszy

- 2. Organem uprawnionym do wyboru biegłego rewidenta, zgodnie z art. 66.4 ustawy o rachunkowości jest:

Rada Nadzorcza

Oświadczamy, że podmiot audytorski został wybrany do przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022 roku, stosownie do wymagań wynikających z ustawy o rachunkowości.

Miejscowość, data

Podpisy członków Zarządu jednostki