



Firma Audytorska  
"INTERFIN" Sp. z o.o.

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków  
tel./fax (012) 422-49-86, tel. 601 414 229

*Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN opłacony w całości*

*NIP: 676-007-69-92*

*Nr KRS - 145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie*

*XI Wydział Gospodarczy KRS*

*Główni udziałowcy: Bilans-Serwis Sp. z o.o. oraz biegli rewidenci*

[www.interfin.pl](http://www.interfin.pl)

e-mail : [interfin@interfin.pl](mailto:interfin@interfin.pl)

**SPRAWOZDANIE Z BADANIA**  
sprawozdania finansowego  
za 2020 rok

**Baltic Bridge Spółka Akcyjna**

Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych nr 1

00-124 Warszawa

**Kraków 2021 rok**

# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu  
Baltic Bridge Spółka Akcyjna  
z siedzibą Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych nr 1, 00-124 Warszawa**

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego firmy Baltic Bridge Spółka Akcyjna z siedzibą Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych nr 1, 00-124 Warszawa („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, na które składają się :

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **903 946,74 zł.**
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący stratę netto w kwocie: **(5 540 711,33) zł.**
- zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217),.
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki Baltic Bridge S.A.

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 21.05.2021

### ***Objaśnienie ze zwróceniem uwagi***

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, niezbędne jest przedstawienie następującego objaśnienia:

### **Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Zwracamy uwagę na jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które wskazuje, że Spółka poniosła stratę netto w kwocie 5 541 tys. zł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020r. oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 3 787 tys. zł. Powyższe warunki świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej sprawie.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm.(„KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić

podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

### **Kluczowe sprawy badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Dodatkowo w stosunku do spraw przedstawionych w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, następujące sprawy zostały przez nas ocenione jako kluczowe sprawy badania. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw

### **Kluczowa sprawa badania**

### **Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy**

<p>Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 01.01.2020 do 31.12.2020 było pierwszym sprawozdaniem Jednostki będącym przedmiotem naszego badania.</p> <p>Mając na uwadze rozmiar i zakres działalności Spółki zapoznaliśmy się ze strukturą organizacyjną oraz jej wpływem na występujące w badanej Jednostce procesy.</p> <p>W trakcie badania przeprowadziliśmy szereg procedur służących zdobyciu wiedzy o profilu działalności Spółki, specyficznych ryzykach związanych z prowadzoną przez badaną Jednostkę działalnością gospodarczą, mechanizmami kontrolnymi funkcjonującymi w Spółce oraz politykach i regulaminach mających wpływ na sprawozdawczość finansową badanej Jednostki.</p> <p>Zastosowane procedury pozwoliły nam ocenić ryzyko badania, ryzyko istotnego zniekształcenia, w tym nieodłączne ryzyko badania i ryzyko kontroli, określić poziomy istotności oraz zakres procedur badania.</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Przeprowadzenie spotkania z kluczowym personelem odpowiedzialnym za sprawozdawczość finansową Spółki w zakresie funkcjonowania badanej jednostki, jej kontroli wewnętrznej, schematu organizacyjnego badanego podmiotu.</li><li>2. Zapoznanie się z funkcjonującymi w badanej Jednostce mechanizmami kontrolnymi.</li><li>3. Zrozumienie polityki rachunkowości Spółki oraz istotnych wartości ujętych w sprawozdaniach finansowych opartych na profesjonalnym osądzie i szacunkach, ustalenie czy stany początkowe odzwierciedlają zastosowanie odpowiednich zasad (polityki) rachunkowości.</li><li>4. Zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym badanej jednostki za 2019 rok oraz ze sprawozdaniem z badania dotyczącym tego okresu.</li><li>5. Ustalenie czy stany końcowe z poprzedniego okresu sprawozdawczego zostały prawidłowo przeniesione do ksiąg rachunkowych</li></ol>
--	---

<p>W ramach pierwszorocznego badania sprawozdania finansowego nasze dodatkowe procedury obejmowały określenie, czy stany początkowe zawierały istotne zniekształcenia mające wpływ na badane sprawozdanie finansowe oraz czy zasady (polityka) rachunkowości były stosowane w sposób ciągły przy sporządzaniu sprawozdań finansowych za bieżący okres.</p>	<p>bieżącego okresu sprawozdawczego – kluczowy biegły rewident nie stwierdził nieprawidłowości.</p> <p>7. Weryfikacja wybranych dokumentów sprzedaży za pierwsze miesiące roku 2021 oraz 2020 w zakresie ich przypisania do właściwego roku obrachunkowego.</p>
<p><b>Ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności</b></p> <p>Na dzień 31.12.2020 roku Spółka wykazała stratę w wysokości 5 541 tys. zł oraz ujemne kapitały własne w kwocie (3 275) tys. zł. Zgodnie z przepisami MSR1 sprawozdanie finansowe sporządza się przy założeniu kontynuacji działalności. Oceniając, czy założenie kontynuacji działalności jest właściwe, Zarząd Spółki bierze pod uwagę wszelkie dostępne informacje dotyczące przyszłości, które odpowiada przynajmniej 12 miesiącom od końca okresu sprawozdawczego. Kwestia ta ma istotny wpływ na zmianę wyceny składników aktywów i pasywów.</p> <p>Zarząd Spółki wskazał na założenie kontynuacji działalności we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodnie z oświadczeniem Zarządu jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe zakładając zdolność jednostki do kontynuowania działalności w przeciągu jednego roku od dnia bilansowego.</li> <li>2. Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej, wykazana strata związana jest z koniecznością dokonania odpisu aktualizującego należność od jednostki powiązanej (pożyczka).</li> <li>3. Ponadto dokonano analizy kluczowych wskaźników ekonomicznych pozwalających ocenić zdolność jednostki do kontynuowania działalności.</li> <li>4. Poddano analizie wpływ poniesionych strat na generowane przepływy pieniężne</li> </ol>
<p><b>Należności – prawidłowość prezentacji i utrata wartości</b></p> <p>Na dzień 31.12.2020 roku Spółka w ramach istotnych pozycji aktywów wykazała należności w kwocie 333 tys. zł.</p> <p>Zgodnie z przepisami MSR/MSSF Spółka jest zobligowana do weryfikacji i analizy należności po względem ich ewentualnej utraty wartości.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przeprowadziliśmy analizę prawidłowości wyceny należności od jednostek powiązanych i przedyskutowaliśmy z Zarządem Jednostki konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość należności z podmiotem powiązany z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</li> </ol>

<p>Ponadto, w przypadku, kiedy występują przesłanki do utraty wartości aktywów Spółka jest zobowiązana do przeprowadzenia testów na utratę wartości tych aktywów.</p> <p>Zagadnienie zostało uznane za kluczowe, ze względu na wartość w strukturze aktywów, a także ze względu na element subiektywnego osądu Zarządu Spółki w zakresie ustalenia wartości odpisów aktualizujących.</p> <p>Spółka zawarła ujawnienia w zakresie należności w nocie 36.</p> <p>Spółka wykazała należności na kwotę 79 472 tys. zł oraz odpisy aktualizujące na kwotę 79 139 tys. zł (wzrost w roku badanym o kwotę 5 521 tys. zł).</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Dokonaliśmy weryfikacji wiekowania należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług.</li> </ol>
<p><b>Rezerwy – wycena oraz prezentacja</b></p> <p>Zagadnienie zostało określone jako kluczowe, ponieważ wykazana w pasywach kwota rezerw w wysokości 2 943 tys. zł jest wartością przewyższającą wartość sumy bilansowej. Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku Spółka opisała w nocie nr 48 informacji dodatkowej.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dokonaliśmy weryfikacji prawidłowości szacunków naliczania rezerw na zobowiązania.</li> </ol>
<p><b>Zobowiązania – wycena oraz prezentacja</b></p> <p>Zagadnienie zostało określone jako kluczowe, ponieważ wykazana w pasywach kwota zobowiązań w wysokości 1 236 tys. zł jest wartością przewyższającą wartość sumy bilansowej. Ponadto wartość zobowiązań generuje dodatkowe koszty, w postaci kosztów finansowych – odsetek, co ma znaczący wpływ na wysokość wypracowanego zysku (straty).</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dokonaliśmy weryfikacji prawidłowości szacunków naliczania odsetek od zobowiązań.</li> <li>2. Pozyskaliśmy potwierdzenia sald dotyczących istotnych zobowiązań Jednostki.</li> </ol>

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności, ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49b ust 1 Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego Sprawozdania z działalności oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed wydaniem niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r. poz. 757);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

### **Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego**

W sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za 2020 rok, Spółka zawarła w pkt 21 informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 pkt.5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki Baltic Bridge za 2020 rok o stosowaniu ładu korporacyjnego, są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

### **Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych**

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

### **Wybór firmy audytorskiej**

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29 marca 2021r. Sprawozdania finansowe Spółki badamy po raz pierwszy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Żolna, nr ewid. 12648.

Kluczowy biegły rewident działa w imieniu Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 529.

Kluczowy biegły rewident

*Dorota Żolna*

*wpisany do rejestru biegłych rewidentów*

*pod nr 12648*

Kraków, 21.05.2021