

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU ZASTAL SA

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdań finansowych za półrocze roku 2018

Zarząd ZASTAL SA oświadcza, że wedle posiadanej najlepszej wiedzy, półroczne sprawozdanie finansowe ZASTAL SA oraz półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZASTAL i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ZASTAL SA, Grupy Kapitałowej ZASTAL oraz wynik finansowy. Półroczne sprawozdania z działalności ZASTAL SA i Grupy Kapitałowej ZASTAL zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki oraz Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd ZASTAL SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego ZASTAL SA oraz półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZASTAL, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wydania bezstronnych i niezależnych raportów z przeglądu sprawozdań finansowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

PREZES ZARZĄDU

Dariusz Stodolny

O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości
śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.

Jako Zarząd Zastal Spółka Akcyjna wydajemy niniejsze oświadczenie w związku z przeprowadzonym przeglądem skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 r., w celu sformułowania wniosku, czy cokolwiek zwróciło Państwa uwagę, co kazałoby sądzić, że śródroczne informacje finansowe nie zostały, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznych informacji finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami:
 - Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
 - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.),
 - 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757),
 - obowiązującymi przepisami prawa.
2. w Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
3. udostępniłmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu księgi rachunkowe i stanowiącą ich podstawę dokumentację, potwierdzającą stan zapisów księgowych oraz wszystkie protokoły z posiedzeń udziałowców i zarządu, które odbyły się w okresie objętym przeglądem i do dnia wydania raportu z przeglądu;
4. nie nastąpiły żadne istotne transakcje, które nie zostałyby poprawnie ujęte w ewidencji księgowej, na podstawie której sporządzono śródroczne informacje finansowe;
5. nic nam nie wiadomo o faktycznych lub możliwych przypadkach naruszenia przepisów prawa i regulacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na śródroczne informacje finansowe, gdyby miały miejsce;
6. potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej mającej zapobiegać i wykrywać nadużycia i błędy;
7. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu wszystkie znaczące fakty dotyczące wszelkich znanych lub domniemanych nadużyć, które mogły wpłynąć na jednostkę;
8. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu rezultaty naszej oceny ryzyka, że śródroczne informacje finansowe mogą być istotnie zniekształcone na skutek nadużycia;
9. uważamy, że skutki nieskorygowanych zniekształceń podsumowane w załączonym zestawieniu, zarówno pojedynczo jak i łącznie, są nieistotne dla śródrocznych informacji finansowych jako całości;
10. potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;
11. poniższe kwestie zostały właściwie zaksięgowane i, tam gdzie ma to zastosowanie, odpowiednio ujawnione w śródrocznych informacjach finansowych:
 - transakcje z podmiotami powiązanych, 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;
12. przedstawienie i ujawnienie wycen wartości godziwej aktywów i zobowiązań są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przyjęte założenia odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu jednostki i są odpowiednie do wyceny i ujawnienia;
13. nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów i zobowiązań odzwierciedloną w śródrocznych informacjach finansowych;
14. 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;

15. jednostka ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na aktywach jednostki nie są ustanowione żadne zastawy ani obciążenia;
16. ujeliśmy lub ujawniliśmy odpowiednio wszystkie zobowiązania zarówno faktyczne jak i warunkowe;
17. Spółka nie posiada na dzień bilansowy otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; niewykazanych i nieujawnionych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym;
18. skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
Sytuacja finansowa spółki podlega pewnej niepewności związanej ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa przeniesioną do spółki zależnej, niepewność ta dotyczy przeterminowanych zobowiązań publiczno-prawnych, które w przypadku braku możliwości regulowania wspomnianych zobowiązań przez podmiot, który je otrzymał w zorganizowanej części przedsiębiorstwa, zobowiązania te staną się zobowiązaniami Zastal SA.
19. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres pierwszego półrocza 2018 roku zostało sporządzone z zastosowaniem zatwierdzonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości standardów do stosowania po 01 stycznia 2018r. tj. MSSF 9 i MSSF 15.

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 informacjach finansowych.

PRZEZES ZARZĄDU

Dariusz Stodolny

.....
podpisy Członków Zarządu

Zielona Góra, dnia 01 października 2018r.

O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości
śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.

Jako Zarząd (*nazwa jednostki dominującej*) Zastal Spółka Akcyjna wydajemy niniejsze oświadczenie w związku z przeprowadzonym przeglądem skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 r., w celu sformułowania wniosku, czy cokolwiek zwróciło Państwa uwagę, co kazałoby sądzić, że śródroczne informacje finansowe nie zostały, we wszystkich istotnych aspektach, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i przedstawienie śródrocznych informacji finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami:
 - Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
 - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757),
 - obowiązującymi przepisami prawa.
2. w Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
3. udostępniłmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu dokumentację konsolidacyjną, księgi rachunkowe i stanowiącą ich podstawę dokumentację, potwierdzającą stan zapisów księgowych oraz wszystkie protokoły z posiedzeń udziałowców i zarządu, które odbyły się w okresie objętym przeglądem i do dnia wydania raportu z przeglądu;
4. nie nastąpiły żadne istotne transakcje, które nie zostałyby poprawnie ujęte w ewidencji księgowej, na podstawie której sporządzono śródroczne informacje finansowe;
5. nic nam nie wiadomo o faktycznych lub możliwych przypadkach naruszenia przepisów prawa i regulacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na śródroczne informacje finansowe, gdyby miały miejsce;
6. potwierdzamy odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej mającej zapobiegać i wykrywać nadużycia i błędy;
7. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu wszystkie znaczące fakty dotyczące wszelkich znanych lub domniemanych nadużyć, które mogły wpłynąć na jednostkę;
8. ujawniliśmy biegłemu rewidentowi / zespołowi badającemu rezultaty naszej oceny ryzyka, że śródroczne informacje finansowe mogą być istotnie zniekształcone na skutek nadużycia;
9. uważamy, że skutki nieskorygowanych zniekształceń podsumowane w załączonym zestawieniu, zarówno pojedynczo jak i łącznie, są nieistotne dla śródrocznych informacji finansowych jako całości;
10. potwierdzamy kompletność przedstawionych informacji dotyczących rozpoznania podmiotów powiązanych;
11. poniższe kwestie zostały właściwie zaksięgowane i, tam gdzie ma to zastosowanie, odpowiednio ujawnione w śródrocznych informacjach finansowych:
 - transakcje z podmiotami powiązanych, 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;
12. przedstawienie i ujawnienie wycen wartości godziwej aktywów i zobowiązań są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Przyjęte założenia odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu jednostki i są odpowiednie do wyceny i ujawnienia;
13. nie mamy planów ani zamierzeń mogących istotnie wpłynąć na przyjętą wartość lub klasyfikację aktywów i zobowiązań odzwierciedloną w śródrocznych informacjach finansowych;

14. 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;
15. Grupa kapitałowa ma nieograniczone prawo do wszystkich aktywów, a na aktywach nie są ustanowione żadne zastawy ani obciążenia;
16. ujęliśmy lub ujawniliśmy odpowiednio wszystkie zobowiązania zarówno faktyczne jak i warunkowe;
17. Grupa kapitałowa nie posiada na dzień bilansowy otwartych instrumentów finansowych, w szczególności: kontraktów futures, forward, kontraktów opcyjnych, kontraktów swap; niewykazanych i nieujawnionych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;
18. skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
19. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres pierwszego półrocza 2018 roku zostało sporządzone z zastosowaniem zatwierdzonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości standardów do stosowania po 01 stycznia 2018r. tj. MSSF 9 i MSSF 15.

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 informacjach finansowych.

PRZEZES ZARZĄDU

Dariusz Stodolny

.....
podpisy Członków Zarządu

Zielona Góra, dnia 01 października 2018r.