

## **BILANS**

**BRK CEGLAREK i PARTNERZY**

**BIEGLI REWIDENCI**

47-400 Racibórz, ul. Morcinka 1

tel./fax.: 32/4190856, 602610886

KRS: 0000271442 NIP: 639-19-03-004

Nr w PANA: 3255

## **OŚWIADCZENIE O NIEZALEŻNOŚCI FIRMY AUDYTORSKIEJ**

W związku z badaniem sprawozdania finansowego **Krakowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Krakowie** za 2021 rok niniejszym oświadczamy, że spełniamy wymogi niezależności, o których mowa w art.69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020r., poz.1415) oraz Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego.

W szczególności oświadczamy, że:

1. pozostajemy niezależni od badanej jednostki i nie bierzemy udziału w procesie podejmowania decyzji przez badaną jednostkę ,
2. na naszą niezależność nie wpływa żaden rzeczywisty ani potencjalny konflikt interesów, relacje gospodarcze ani żadne inne bezpośrednie lub pośrednie relacje między badaną jednostką a firmą audytorską, kierownictwem firmy audytorskiej lub osobami związanymi z nimi stosunkiem kontroli,
3. nie identyfikujemy istnienia zagrożenia wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów badanej jednostki, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między badaną jednostką a firmą audytorską, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że niezależność firmy audytorskiej jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu,
4. nie posiadamy ani nie czerpiemy istotnych i bezpośrednich korzyści z instrumentów finansowych w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych a rozumieniu

art.3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych gwarantowanych lub w inny sposób wspieranych przez badaną jednostkę jak również nie uczestniczymy w transakcjach, których przedmiotem są te instrumenty finansowe,

5. nie posiadamy instrumentów finansowych, w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art.3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych przez jednostkę powiązaną z badaną jednostką, których posiadanie może powodować lub może być postrzegane przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią, jako powodujące konflikt interesów,
6. w okresie od początku roku obrotowego poprzedzającego rok badany nie pozostawaliśmy z badaną jednostką w stosunku gospodarczym lub innym stosunku, który może spowodować lub może być postrzegany przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią jako powodujący konflikt interesów,
7. nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu dokumentacji księgowej lub sprawozdań finansowych badanej jednostki w roku obrotowym poprzedzającym okres objęty badaniem, w okresie objętym badanym sprawozdaniem lub okresie przeprowadzania badania,
8. nie braliśmy udziału w procesie zarządzania badaną jednostką i podejmowania przez nią decyzji,
9. nie jesteśmy przedstawicielami prawnymi (pełnomocnikami), członkami organów nadzorczych, zarządzających lub pracownikami badanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej,
10. nie świadczyliśmy usług innych niż badanie, mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe,
11. nie identyfikujemy innych okoliczności naruszających naszą niezależność w stopniu uniemożliwiającym ograniczenie tego naruszenia przy użyciu jakiegokolwiek zabezpieczenia, które nie pozwalają na sporządzenie bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania,

12. w kolejnych ostatnich 3 latach obrotowych nie otrzymaliśmy całkowitego wynagrodzenia od jednostki badanej w wysokości przekraczającej 15% całkowitego wynagrodzenia uzyskanego przez firmę audytorską,
13. nie żądaliśmy ani nie przyjmowaliśmy od badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych żadnych korzyści majątkowych lub osobistych, chyba że obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia uznałaby ich wartość za niewielką lub nieistotną,
14. nie istnieją żadne inne powody ograniczające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki,
15. w zakresie niezależności spełniamy wymogi określone w Części 4A Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności) wprowadzonego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (IESBA).

Ponadto oświadczamy, że:

1. Jesteśmy firmą audytorską wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3255 i nie zachodzą przesłanki do skreślenia nas z listy firm audytorskich.
2. Dysponujemy kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
3. Do badania sprawozdania finansowego Krakowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Krakowie za 2021 rok wyznaczyliśmy partnera naszej Spółki Brunona Ceglarka wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 9849. Wyznaczony przez nas kluczowy biegły rewident spełnia warunki określone w art.4 ust.2-5 ustawy z dnia 2017-05-11 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Jesteśmy świadomi odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia

Racibórz, 2022-05-06