

**OŚWIADCZENIE PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI OD BADANEJ JEDNOSTKI**

(art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym)

I. Nazwa podmiotu audytorskiego:

.....
.....
.....

II. Oświadczenie dotyczy badania sprawozdania finansowego za 2016 rok:

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej „Termal” S.A. w Lubinie

Ul. Tysiąclecia 3

59-300 Lubin

III. Niniejszym oświadczamy, że zgodnie z warunkami wykonania rewizji finansowej (art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach) jesteśmy bezstronni i niezależni od badanej jednostki, gdyż:

1. Nie posiadamy udziałów, akcji ani innych tytułów własności w:

- jednostce, w której wykonujemy czynność rewizji finansowej,

- jednostkach powiązanych z jednostką badaną, czyli w jednostce dominującej u znaczącego inwestora, jej jednostce zależnej współzależnej i stowarzyszonej oraz w jednostce znajdującej się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także u wspólnika jednostki współzależnej.

2. Nie jesteśmy i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byliśmy przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej, albo jednostki z nią powiązanej.

3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub w sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostki badanej.

4. Nie osiągnęliśmy w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej, lub jednostki z nią powiązanej.

5. Nie występują inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

6. Żaden z naszych udziałowców (akcjonariuszy), członków organów zarządzających i nadzorczych: nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób zarządzających lub osób będących w organach nadzorczych jednostki badanej, ani nie jest związany z tymi osobami tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, ani nie zatrudniamy takich osób do wykonywania czynności rewizji finansowej.

7. Nie uczestniczyliśmy w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami.

8. Nie występują inne powiązania oraz zagrożenia godzące w bezstronność i niezależność audytora.

9. Nie zachodzą inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

10. Potwierdzamy przestrzeganie ustawowego obowiązku zachowania w tajemnicy wobec osób trzecich wszystkich informacji, a także dokumentów związanych z czynnościami rewizji finansowej w badanej jednostce.

Miejscowość, data:

W imieniu podmiotu audytorskiego:

Lubin, dnia 2016 roku

