

Legnica, dnia 21.03.2016

Zarząd Spółki
Europejskie Centrum Odszkodowań S.A.
ul. Św. Maksymiliana Kolbe 18
59-220 Legnica

ECA Seredyński i Wspólnicy
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
ul. Moniuszki 50 31-
523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z przeglądem sprawozdania finansowego Spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. (zwanej dalej 'Spółką') na dzień 31.12.2015 r. (zwanego dalej 'sprawozdaniem finansowym'). Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2015r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (zwanymi dalej 'MSR').

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za:

- rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, zgodnie z MSR;
- wdrożenie i stosowanie systemu księgowego i systemu kontroli wewnętrznej zaprojektowanych w taki sposób, aby zapobiegać powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów oraz umożliwiać ich wykrywanie;
- wyniki przeprowadzonych kontroli zewnętrznych na przestrzeni okresu sprawozdawczego oraz wszystkie uchwały władz Spółki.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2015 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Sprawozdanie finansowe poddane badaniu sporządzone zostało rzetelnie i we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w MSR zasadami oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- 3 Dokonany przez nas przegląd zasad rachunkowości i technik wyliczania danych szacunkowych stosowany przez Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia sprawozdania finansowego są najbardziej odpowiednie z punktu widzenia prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, zgodnie z MSR.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2015 ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania Spółki oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej Spółki. Wszystkie zobowiązania Spółki, zarówno faktyczne, jak i warunkowe, o których nam wiadomo, zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym. Nie istnieją żadne inne istotne zobowiązania ani warunkowe zyski lub straty, które należałoby zaksięgować lub ujawnić.
- 5 Nic nam nie wiadomo o jakichkolwiek roszczeniach (poza roszczeniami ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym), które zostały wniesione lub mogą zostać wniesione przez osoby trzecie, włączając w to sprawy sądowe lub arbitrażowe, które mogłyby doprowadzić do poniesienia przez Spółkę znaczących strat.
- 6 Niniejszym oświadczamy, iż Spółka nie korzysta z usług kancelarii prawnych innych niż PENTAGRAM Kancelaria Radców Prawnych Spółka Cywilna i nie zostaliśmy przez nią powiadomieni o żadnych sprawach, poza sprawami przedstawionymi Państwu w liście od prawników z dnia 29.01.2016, ani w trakcie okresu sprawozdawczego, ani po jego zakończeniu do dnia 21.03.2016.

- 7 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe lub, nie mając wpływu na sprawozdanie finansowe, spowodowałyby lub mogłyby spowodować jakiegokolwiek istotne zmiany, korzystne bądź niekorzystne, sytuacji majątkowej i finansowej lub wyniku finansowego Spółki.
- 8 Księgi rachunkowe Spółki za okresy następujące po 31.12.2015 nie zawierają żadnych istotnych księgowień, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.
- 9 Zarówno w badanym okresie, jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia, nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.
- 10 Spółka posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez Spółkę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Spółki są wolne od obciążeń (z wyjątkiem obciążeń opisanych w informacji dodatkowej).
- 11 W okresie sprawozdawczym, jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia, Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi (w rozumieniu MSSF), z wyjątkiem transakcji opisanych w informacji dodatkowej.
- 12 W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie umowy i ustalenia z bankami oraz instytucjami finansowymi i niefinansowymi dotyczące jakichkolwiek ograniczeń co do korzystania ze środków pieniężnych lub inne podobne ustalenia.
- 13 Spółka nie posiada na dzień 31.12.2015 otwartych instrumentów finansowych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
- 14 Oceniliśmy zawarte umowy, aby ustalić, czy któreś z nich nie są w istocie instrumentami mieszanymi, zawierającymi wbudowane instrumenty pochodne. Nie stwierdziliśmy wbudowanych instrumentów pochodnych o charakterystyce ekonomicznej, która nie jest wyraźnie i ściśle powiązana z umową podstawową, i które spełniają definicję instrumentu pochodnego w myśl MSR, gdy analizuje się je osobno.
- 15 Nie istnieją żadne nie uregulowane roszczenia lub rozliczenia z miejscowymi lub innymi organami skarbowymi, o których byśmy Państwa nie poinformowali lub odpowiednio nie ujawnili w sprawozdaniu finansowym. Nic nam nie wiadomo o jakichkolwiek dodatkowych istotnych zobowiązaniach z tytułu kar i obciążeń dotyczących rozrachunków z tytułu podatków, na które byśmy nie utworzyli odpowiednich rezerw w sprawozdaniu finansowym.
- 16 Okresy ekonomicznej użyteczności i przewidywane okresy uzyskiwania korzyści ekonomicznych ustalone przez Spółkę w odniesieniu do wszystkich podlegających amortyzacji aktywów, stanowią odpowiednią podstawę do systematycznego odpisywania podlegającej amortyzacji wartości tych aktywów.
- 17 Przeprowadziliśmy analizę aktywów takich jak środki trwałe, nabyte udziały oraz udzielone pożyczki pod kątem utraty ich wartości. Nie stwierdziliśmy wystąpienia zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazujących na to, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być odzyskiwalna, w związku z czym nie było konieczne wprowadzenie odpowiednich korekt.
- 18 Dokonany odpis aktualizujący wartość należności jest wystarczający, aby pokryć wszelkie straty, jakie Spółka może ponieść z tytułu nieściągalności należności.
- 19 Szacunki przychodów oparte na bazie MSR 18 są przeprowadzone w sposób rzetelny, według najlepszej wiedzy specjalistów zatrudnionych w Spółce.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy

Legnica, 21.03.2016