

Legnica, dnia 17.08.2015

Zarząd Spółki dominującej
Europejskie Centrum Odszkodowań S.A.
ul. św. M. 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 skróconego śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. (zwanej dalej 'Grupą') na dzień 30.06.2015 r. (zwanego dalej 'skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym'). Celem przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego było wydanie raportu o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30.06.2015 r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (zwanymi dalej MSR).

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za:

- rzetelną prezentację skróconego śródrocznego 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 Grupy Kapitałowej.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.06.2015 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe poddane przeglądowi sporządzone zostało rzetelnie i we wszystkich istotnych aspektach zgodne 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 GK Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są najbardziej odpowiednie z punktu widzenia prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Grupy, zgodnie z MSR.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2015 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 skróconym śródrocznym 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 skróconym śródrocznym 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 Grupę znaczących strat.
- 6 Niniejszym oświadczamy, iż Spółka nie korzysta z usług kancelarii prawnych innych niż:
- PENTAGRAM Kancelaria Radców Prawnych Spółka Cywilna.
Nasi prawnicy nie powiadomili nas o żadnych sprawach, poza sprawami przedstawionymi Państwu w liście od prawników z dnia 23.07.2015, ani w trakcie okresu sprawozdawczego, ani po jego zakończeniu do dnia 17.08.2015.

- 7 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe lub, nie mając wpływu na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, spowodowałyby lub mogłyby spowodować jakiegokolwiek istotne zmiany, korzystne bądź niekorzystne, sytuacji majątkowej i finansowej lub wyniku finansowego Grupy.
- 8 Księgi rachunkowe Grupy za okresy następujące po 30.06.2014 nie zawierają żadnych istotnych księgowani, 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 Grupa posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez Grupę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Grupy są wolne od obciążeń (z wyjątkiem obciążeń opisanych w informacji dodatkowej).
- 11 W okresie sprawozdawczym, jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia, Grupa nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (w rozumieniu MSSF), za wyjątkiem transakcji opisanych w informacji dodatkowej.
- 12 W skróconym śródrocznym 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 Grupa na dzień 30.06.2015 nie posiada otwartych instrumentów finansowych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w skróconym śródrocznym 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 definicje 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 skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- 16 Okresy ekonomicznej użyteczności i przewidywane okresy uzyskiwania korzyści ekonomicznych ustalone przez Grupę w odniesieniu do wszystkich podlegających amortyzacji aktywów, stanowią odpowiednią podstawę do systematycznego odpisywania podlegającej amortyzacji wartości tych aktywów.
- 17 Przeprowadzaliśmy 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 Grupa 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 Spółki dominującej

Wiceprezes Zarządu Spółki dominującej

Członek Zarządu Spółki dominującej, Dyrektor Finansowy Spółki dominującej

Legnica, 17.08.2015