

Legnica, dnia 30.03.2012

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

ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o.
ul. Supniewskiego 11
31-527 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem sprawozdania finansowego Spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. (zwanej dalej 'Spółką') na dzień 31.12.2011 r. (zwanego dalej 'sprawozdaniem finansowym'). Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2011 r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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 31.12.2011 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 31.12.2011 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.

Również nasi prawnicy nie powiadomili nas o żadnych sprawach, poza sprawami przedstawionymi Państwu w liście od prawników z dnia 26.01.2012, ani w trakcie okresu sprawozdawczego, ani po jego zakończeniu do dnia 30.03.2012.

- 6 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.
- 7 Księgi rachunkowe Spółki za okresy następujące po 31.12.2011 nie zawierają żadnych istotnych księgowañ, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.
- 8 Zarówno w badanym okresie jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.
- 9 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).
- 10 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), za wyjątkiem transakcji opisanych w informacji dodatkowej.
- 11 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.
- 12 Spółka nie posiada na dzień 31.12.2011 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.
- 13 Oceniliśmy zawarte umowy, aby ustalić, czy któreś z nich nie są w istocie instrumentami mieszanymi, zawierającymi wbudowane instrumenty pochodne. W odniesieniu do tych 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, wydzieliliśmy wbudowany instrument pochodny i wykazaliśmy go oddzielnie według wartości godziwej, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
- 14 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 jakiegokolwiek dodatkowych istotnych zobowiązaniach z tytułu kar i obciążeń dotyczących rozrachunków z tytułu podatków, na które byśmy nie utworzyli odpowiednich rezerw w sprawozdaniu finansowym.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu