

Legnica, 14.03.2017

Zarząd  
Europejskie Centrum Odszkodowań S.A.  
ul. Kolbego 18  
59-220 Legnica

UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.  
ul. Moniuszki 50  
31-523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. (zwanej dalej Spółką) na dzień 31.12.2016 r. (zwanego dalej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym). Celem badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zwanymi dalej MSSF


Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za wdrożenie i stosowanie systemu księgowego i systemu kontroli wewnętrznej zaprojektowanych w taki sposób, aby zapobiegać powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów oraz umożliwić ich wykrywanie.
- 3 Dokonany przez nas przegląd zasad rachunkowości i technik wyliczania danych szacunkowych stosowany przez Spółkę 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 MSSF.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2016 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 skonsolidowanym 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 skonsolidowanym 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 Księgi rachunkowe Grupy Kapitałowej 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.
- 7 Grupa posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w skonsolidowanym 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).
- 8 W skonsolidowanym 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.
- 9 Grupa nie posiada na dzień 31.12.2016 otwartych instrumentów finansowych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- 10 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 MSSF, gdy analizuje się je osobno, wydzieliliśmy wbudowany instrument pochodny i wykazaliśmy go oddzielnie według wartości godziwej, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Zarząd

Legnica, .....14.03.2017

PREZES ZARZĄDU  
  
KRZYSZTOF LEWANDOWSKI

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Jolanta Zembran

DYREKTOR FINANSOWY  
CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Agata Rosa – Kołodziej