

.....
(pieczęćka firmowa jednostki dominującej)

Warszawa, 30 października 2007
(miejsce i data)

Dla: Kancelarii Audytorskiej
„Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy” Sp. z o.o.
Ul. Nowogrodzka 12 lok. 3,
00-511 Warszawa

W związku z przeglądem i oceną naszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.06.2007 niniejszym oświadczamy, że:

Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych.

Według naszej wiedzy i dobrej wiary:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe będące przedmiotem przeglądu jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń oraz jest ono zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,

Na przestrzeni okresu objętego przeglądem w Grupie Kapitałowej przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Grupy Kapitałowej a zwłaszcza jej kontynuacji.

W księgach rachunkowych i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres objęty przeglądem zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej, a w tym między innymi zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp. zdarzenia.

Nie została stwierdzona żadna nieprawidłowość podczas okresu obrachunkowego, która by podważyła wiarygodność któregośkolwiek z członków Zarządu lub personelu Grupy Kapitałowej pełniącego kluczową funkcję w księgowości oraz systemie kontroli wewnętrznej i która mogłaby mieć istotny wpływ na podlegające przeglądowi skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Udostępniłszy przedstawicielom Kancelarii Audytorskiej „Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy” Sp. z o.o.:

Kompletną dokumentację konsolidacyjną,

Wszystkie protokoły Zgromadzeń Wspólników/Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu spółek objętych konsolidacją mających miejsce do dnia podpisania niniejszego oświadczenia i mających wpływ na dane prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,

Kompletne informacje dotyczące umów, które w związku ze swoją naturą, okresem obowiązywania, wynikających z nich kar bądź innych przyczyn są lub mogą być istotne w ocenie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej.

Wszystkie istotne aktywa trwałe oraz obrotowe na koniec okresu objętego przeglądem zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zgodnie z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Trwała utrata wartości aktywów jeśli miała miejsce, została rozpoznana oraz zostały dokonane niezbędne odpisy aktualizujące.

Wartość należności została zaktualizowana z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.

Grupa Kapitałowa posiada bezsporne tytuły prawne do wszystkich składników aktywów i nie są one objęte zastawami, obciążeniami hipotecznymi ani umowami gwarancyjnymi poza ujawnionymi w sprawozdaniu.

Poza ujawnionymi w sprawozdaniu nie planujemy ani nie mamy intencji podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zostały utworzone wszystkie istotne rezerwy na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego lub spowodowanych restrukturyzacją.

Oświadczamy, że transakcje ze stronami powiązаныmi w rozumieniu przyjętym w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz wynikające z nich kwoty zobowiązań i należności zostały zaksięgowane i wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wszystkie transakcje ze stronami powiązаныmi zostały dokonane po cenach rynkowych.

Oświadczamy, że nie miały miejsca żadne naruszenia przepisów prawnych, które mogłyby mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Ujęliśmy w księgach rachunkowych lub ujawniliśmy, w sposób prawidłowy, wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim.

Ujawniliśmy przedstawicielom Kancelarii Audytorskiej „Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy” Sp. z o.o. wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na prawidłowość i rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej, a w szczególności:

Aktualnie toczące się sprawy sądowe,

Toczące się postępowania dochodzeniowe,

Protokoły organów kontrolnych,

Toczące się postępowania odwoławcze.

.....
(podpis i pieczęćka osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy i pieczęćki Członków Zarządu)

