

.....
(pieczęćka firmowa jednostki badanej)

.....
(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 badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za 2007 rok niniejszym oświadczamy, że:
Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem badania i opinii sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych.
Ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych oraz składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Według naszej wiedzy i dobrej wiary:

Sprawozdanie finansowe będące przedmiotem opinii jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń oraz jest ono zgodne z ustawą o rachunkowości i umową Spółki,

Na przestrzeni badanego okresu w Spółce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Spółki, a zwłaszcza jej kontynuacji.

W księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za badany okres zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszej Spółki, a w tym między innymi zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp. zdarzenia.

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

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

Kompletne księgi rachunkowe oraz dowody księgowe,

Wszystkie protokoły Zgromadzeń Wspólników/Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki mających miejsce do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, zawierającego rzetelny zapis podjętych decyzji i działań,

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 Spółki.

Wszystkie istotne aktywa trwałe oraz obrotowe na koniec okresu badanego zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i MSR/MSSF. 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 zgodnie z ustawą o rachunkowości i MSR/MSSF.

Spółka 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 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 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 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 trafność sformułowanej opinii o prawidłowości i rzetelności naszego 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 odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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