

Legnica, dnia 19.08.2013

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

ECA Seredyński i Wspólnicy Sp.k.
ul. Moniuszki 50
31-523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. (zwanego dalej 'Grupą') na dzień 30.06.2013 r. (zwanego dalej 'skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym'). Celem badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30.06.2013 r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zwanymi dalej MSR

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za:

- rzetelną prezentację skonsolidowanego 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.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.06.2013 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe poddane badaniu sporządzone zostało rzetelnie i we wszystkich istotnych aspektach zgodne z określonymi w MSR zasadami oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg
- 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2013 ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania Grupy oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej Grupy. Wszystkie zobowiązania Grupy, 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 Jednocześnie potwierdzamy, że Spółka nie korzystała z usług prawników spoza firmy ani w trakcie okresu sprawozdawczego, ani po jego zakończeniu.
- 7 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe lub, nie mając wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, spowodowałyby lub mogłyby spowodować jakiekolwiek istotne zmiany, korzystne bądź niekorzystne,

- 8 Księgi rachunkowe Grupy za okresy następujące po 30.06.2013 nie zawierają żadnych istotnych księgowień, 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez Grupę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Grupy są wolne do 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 powiązanymi (w rozumieniu MSSF), za wyjątkiem transakcji opisanych w informacji dodatkowej.
- 12 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.
- 13 Grupa nie posiada na dzień 30.06.2013 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.
- 14 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
- 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.



Prezes Zarządu

Członek Zarządu

DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY
CZŁONEK ZARZĄDU

Jolanta Zendran

Członek Zarządu

DYREKTOR FINANSOWY
CZŁONEK ZARZĄDU

Agata Rosa

Legnica, 19.08.2013