

Legnica, dnia 17.08.2012

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

ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. k.
ul. Supniewskiego 11
31-527 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z przeglądem skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. (zwanej dalej 'Grupą') na dzień 30.06.2012 r. (zwanego dalej 'skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym'). Celem przeglądu tego sprawozdania finansowego było wydanie raportu o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30.06.2012 r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (zwanymi dalej 'MSR').

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu Jednostki Dominującej za:

- rzetelną prezentację skróconego 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 Kapitałowej.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.06.2012 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe poddane przeglądowi sporządzone zostało rzetelnie i we wszystkich istotnych aspektach zgodne 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 Grupę uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia skróconego 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 skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2012 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 skróconym 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 skróconym 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.

Również nasi prawnicy nie powiadomili nas o żadnych sprawach, poza sprawami przedstawionymi Państwu w liście od prawników z dnia 30.07.2012, ani w trakcie okresu sprawozdawczego, ani po jego zakończeniu do dnia 17.08.2012.

- 6 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe lub, nie mając wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, spowodowałyby lub mogłyby spowodować jakiekolwiek istotne zmiany, korzystne bądź niekorzystne, sytuacji majątkowej i finansowej lub wyniku finansowego Grupy.
- 7 Księgi rachunkowe Grupy za okresy następujące po 30.06.2012 nie zawierają żadnych istotnych księgowień, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.
- 8 Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia, nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.
- 9 Grupa posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w skróconym 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).
- 10 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.
- 11 W skróconym 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.
- 12 Grupa nie posiada na dzień 30.06.2012 otwartych instrumentów finansowych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w skróconym skonsolidowanym 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 skróconym 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 skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

KRZYSZTOF LEWANDOWSKI

WICEPREZES ZARZĄDU

ADAM WSZOŁEK

Legnica, 17.08.2012