



Oświadczenie Zarządu „ENERGOMONTAŻ-PÓŁNOC” S.A.

**dotyczące sprawozdania finansowego
za okres kończący się 31 grudnia 2005 roku
sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR**

Zgodnie z naszym najgłębszym przekonaniem i wiedzą oświadczamy, co następuje:

1. Zarząd nie pominął żadnych informacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Wszystkie operacje dotyczące badanego okresu zostały kompletnie ujęte w księgach Spółki, za wyjątkiem kwestii opisanych poniżej:

W 2004 roku Spółka ujęła w wyniku finansowym zobowiązania przewidziane do umorzenia i objęte układem z wierzycielami w kwocie 11 289 tys. zł, co skutkowało zastrzeżeniem w opinii biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2004 rok. Ze względu na fakt, iż umorzenie zobowiązań w w/w kwocie nastąpi po wypełnieniu wszystkich postanowień układu, powinny być one do momentu zakończenia układu wykazane w rozliczeniach międzyokresowych przychodów, nie zaś jako element kapitałów własnych. Ewentualna korekta nie miałaby wpływu na wynik finansowy 2005 roku, lecz znalazłaby odzwierciedlenie w obniżeniu kapitałów własnych.

Spółka zmniejszyła koszty bieżącego okresu o faktury podwykonawcy zakończonego kontraktu w łącznej kwocie 3.422 tys. zł, które po ponownej weryfikacji uznano za wystawione bezzasadnie.

Z uwagi na znaczne koszty zatrudnienia rzeczoznawców majątkowych Spółka we własnym zakresie dokonała oszacowania wartości godziwej środków trwałych na dzień przejścia na MSSF. Ponieważ jedynie dla części składników majątku wycena uwzględniała posiadane przez Spółkę informacje o cenach rynkowych, istnieje ryzyko iż tak określona wartość godziwa odbiega od wartości jaka byłaby ustalona przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych przy wykorzystaniu profesjonalnej metodologii wyceny.

2. Nie wystąpiły żadne nieprawidłowości w zakresie postępowania kierownictwa lub pracowników sprawujących ważne funkcje w systemie księgowości i kontroli wewnętrznej Spółki, które mogłyby mieć istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe,

3. Udostępniliśmy Państwu wszystkie księgi rachunkowe, dokumenty źródłowe, protokoły ze zgromadzeń akcjonariuszy, uchwały Rady Nadzorczej i Zarządu, które miały miejsce w badanym okresie,
4. Ujawniliśmy wszystkie transakcje z jednostkami kapitałowo powiązanymi z naszą jednostką,
5. Ujawniliśmy Państwu wszystkie warunki zawartych umów sprzedaży, kredytów i pożyczek. Umowy te obejmują całość porozumień i nie mają żadnych uzupełnień w postaci innych umów zawartych w formie pisemnej lub ustnej,
6. Aktywa zostały wycenione w sposób prawidłowy i zgodnie z ustaleniami w Zakładowym Planie Kont. Zapasy zostały wykazane w kwotach nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto. Utworzone zostały wszystkie odpisy niezbędne do wykazania aktywów w wartościach realnych, za wyjątkiem kwestii opisanych poniżej:

Znaczący składnik inwestycji długoterminowych stanowią udziały w spółce zależnej powstałej z dokonanego w roku bieżącym połączenia trzech jednostek powiązanych, o wartości na dzień bilansowy 7.568 tys. zł wycenione w wartości nabycia pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące. Zbadane sprawozdanie finansowe spółki zależnej za 2005 rok wykazuje kapitały własne w wysokości 4.359 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 6.358 tys. zł, co stanowi przesłankę możliwej utraty wartości. Spółka zależna jest w trakcie restrukturyzacji, podmiot dominujący nie dysponował zatem informacjami niezbędnymi do przeprowadzenia testu na utratę wartości posiadanych aktywów zgodnego z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Po dniu bilansowym Spółka po raz kolejny wyraziła zgodę na przesunięcie terminu spłaty pożyczek udzielonych zagranicznej spółce powiązanej w łącznej kwocie 687 tys. euro tj. 2.714 tys. zł. Spółka powiązana zawarła umowy sprzedaży posiadanych udziałów w podmiocie zależnym niższego szczebla, zaś z uzyskanych środków będzie w stanie spłacić pożyczone kwoty. Po dniu bilansowym Spółka otrzymała z tego tytułu kwotę 991 tys. zł.

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych na dzień bilansowy są w znacznej części po terminie płatności, z czego kwota 5,7 mln zł jest przeterminowana powyżej 360 dni. Zgodnie z polityką rachunkowości Spółka tworzy odpisy aktualizujące jedynie na należności od jednostek powiązanych w likwidacji lub upadłości, w związku z tym należności te nie zostały objęte odpisami aktualizującymi.

7. Jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich wykazanych przez nas składników aktywów. Spółka posiada nieograniczone prawa do dysponowania wszystkimi składnikami majątkowymi. Żaden składnik majątku nie jest przedmiotem zastawu lub innych obciążeń, poza tymi, które zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym,
8. Utworzono adekwatne rezerwy na wszystkie bieżące i odroczone podatki od dochodów Spółki, w tym kwoty zobowiązań podatkowych z lat ubiegłych,
9. Na Spółce nie ciąży żadne zobowiązania w formie gwarancji ustnych i pisemnych, ani innego typu zobowiązania, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym,

10. Nie zostały, ani nie są skierowane na drogę sądową żadne roszczenia wobec Spółki, mogące stwarzać dla niej materialne ryzyko poza sprawami uwzględnionymi w sprawozdaniu finansowym,
11. Nie są nam znane powody zaniechania działalności Spółki w roku następnym po badanym ani ograniczenia jej działalności w istotnym zakresie,
12. Zarząd Spółki nie ma żadnych planów ani zamierzeń, które mogłyby istotnie zmienić wartość księgową lub klasyfikację aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym,
13. Od daty zamykającej okres obrachunkowy do daty podpisania przez nas niniejszego oświadczenia nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej Spółki.

Warszawa, dnia 19 maja 2006 r.

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Włodzimierz Dyrka

Przemysław Milczarek

Mirosław Białogłowski