



Wrocław, 31.08.2010 r.

**Avanta Audit Sp. z o.o.**  
**ul. Szwedzka 5**  
**Bielany Wrocławskie**  
**55-040 Kobierzyce**

W związku z przeprowadzonym przez Państwa przeglądem półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ANTI S.A. (dalej „Grupa”) za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku, sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w celu sporządzenia raportu biegłego rewidenta z przeglądu w/w sprawozdania finansowego, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Grupy oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Spółki dominującej ANTI S.A. (dalej „Spółka”) jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości Grupy zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr.121, poz.591 z późn. zm.). Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2010 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim
2. Zarząd Spółki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.

3. Zarząd udostępnił Państwu:
- Kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
  - Wszystkie protokoły ze zgromadzeń akcjonariuszy oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
  - Wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
  - Lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Rady Nadzorczej i Zarządu, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa spółki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy i wiary Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
12. Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.



13. Według najlepszej wiedzy i wiary Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu przyjęte i stosowane przez Spółkę stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności
15. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd stwierdził, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
16. Zarząd Spółki dokonał przeglądu umów leasingu, na podstawie których Spółka korzysta ze składników majątku trwałego pod kątem ich kwalifikacji zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Spółka ujęła w księgach rachunkowych istotne umowy spełniające warunki wyżej wymienionego przepisu.
17. W naszym przekonaniu wszelkie instrumenty pochodne i wbudowane instrumenty pochodne wymagające wyodrębnienia zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zostały prawidłowo zidentyfikowane i wycenione. Wartość godziwa wszystkich instrumentów pochodnych i wbudowanych instrumentów pochodnych, które zostały wyodrębnione, została określona w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe lub na podstawie modeli finansowych, które w naszej opinii umożliwiały odpowiednią wycenę powyższych instrumentów i które zawierały dane rynkowe i inne założenia, które uznaliśmy za zasadne i właściwe na dzień bilansowy.
18. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
19. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
20. Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
21. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.



22. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
23. Zarząd i odpowiedzialni pracownicy Spółki posiadają odpowiednie doświadczenie w zakresie wyboru założeń niezbędnych do obliczeń szacunku rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe, jak również przyjmowanej metodologii wyliczeń. Zarząd ponosi pełną odpowiedzialność za wybór założeń, zastosowaną metodologię oraz dane wykorzystane w obliczeniach. W ocenie Zarządu przyjęta metodologia, założenia aktuarialne i dane przyjęte do szacunków są poprawne i rzetelne.
24. W ocenie Zarządu nie zachodzi konieczność tworzenia rezerw na koszty, jakie mogą być poniesione na skutek zobowiązań z tytułu korzystania ze środowiska naturalnego.
25. W ocenie Zarządu nie zachodzi konieczność tworzenia rezerw na koszty, jakie mogą być poniesione na skutek możliwości lub braku możliwości wywiązania się ze sprzedaży.
26. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Spółka jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
27. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Z datą bilansu utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego w pełnej kwocie, gdyż prawdopodobieństwo ich pełnej realizacji jest wyższe, niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
28. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
- udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe, łącznie z wynikającymi z zawartych kontraktów pracowniczych,
  - wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
  - wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
  - wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
  - umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.



29. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje wszystkie istotne transakcje ze stronami powiązanymi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.
30. Ujawniono w informacji dodatkowej charakter i cel gospodarczy wszystkich istotnych nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
31. Ujawniono w informacji dodatkowej informacje o wynagrodzeniu wszystkich biegłych rewidentów lub podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
32. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów.
33. Spółka ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
34. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.
35. Zarząd uznaje, iż Spółka będzie zdolna do kontynuacji działalności w ciągu 12 miesięcy po dacie sprawozdania finansowego. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie znane mu zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę oraz działania podjęte w celu wyeliminowania tych zagrożeń.

---

(podpisy wszystkich członków zarządu)