

Kostrzyn, dnia 31.08.2011

Zarząd Spółki  
PBO Aniola S.A.  
ul. Wrzesińska 70  
62-025 Kostrzyn

ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o.  
ul. Supniewskiego 11  
31-527 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z przeglądem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PBO Aniola S.A., w której jednostką dominującą jest PBO Aniola S.A. (zwaną dalej 'Jednostką Dominującą') za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r. (zwanego dalej 'sprawozdaniem finansowym').

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu Jednostki Dominującej za:

- rzetelną prezentację 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 2011 roku oraz wszystkie uchwały władz Grupy Kapitałowej.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 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 Kapitałową PBO Aniola S.A. uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia sprawozdania finansowego są najbardziej odpowiednie z punktu widzenia prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, zgodnie z MSR.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu objętego przeglądem zostały ujęte kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r. ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania Grupy Kapitałowej oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej. Wszystkie zobowiązania Grupy Kapitałowej, zarówno faktyczne, jak i warunkowe, o których nam wiadomo, zostały zawarte w 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 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 Kapitałową znaczących strat. Również nasi prawnicy nie powiadomili nas o żadnych sprawach, poza sprawami przedstawionymi Państwu w listach od prawników otrzymanymi w trakcie przeglądu, ani w trakcie roku obrotowego, ani po jego zakończeniu do dnia 31.08.2011.

- 6 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe lub, nie mając wpływu na sprawozdanie finansowe, spowodowałyby lub mogłyby spowodować jakiekolwiek istotne zmiany, korzystne bądź niekorzystne, sytuacji majątkowej i finansowej lub wyniku finansowego Grupy Kapitałowej.
- 7 Księgi rachunkowe Grupy Kapitałowej za okresy następujące po 30.06.2011 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 podlegającym przeglądowi jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.
- 9 Grupa Kapitałowa posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez spółkę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Grupy Kapitałowej są wolne do obciążeń (z wyjątkiem obciążeń opisanych w informacji dodatkowej).
- 10 W okresie podlegającym przeglądowi, jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia, Grupa Kapitałowa nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi (w rozumieniu MSSF), za wyjątkiem transakcji opisanych w informacji dodatkowej.
- 11 W 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 Kapitałowa nie posiada na dzień 30.06.2011 otwartych instrumentów finansowych pochodnych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
- 13 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 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 sprawozdaniu finansowym.
- 14 Sprawozdanie finansowe ujawnia wszystkie informacje, o których nam wiadomo, a które są istotne z punktu widzenia możliwości kontynuowania przez Grupę Kapitałową działalności, w tym wszystkie istotne okoliczności i zdarzenia, czynniki zmniejszające ryzyko niezdolności do kontynuowania działalności oraz plany Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa ma ponadto zamiar oraz posiada zdolność do podjęcia działań niezbędnych do kontynuowania działalności. Udostępniliśmy Państwu wszystkie istotne informacje na temat zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności, które mogłyby mieć wpływ na sprawozdanie finansowe, w tym informacje o możliwości realizacji lub klasyfikacji wykazywanych aktywów oraz kwoty i klasyfikacji zobowiązań. W związku z powyższym oświadczamy, że sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone prawidłowo, przy założeniu kontynuacji działalności.
- 15 Nie wystąpiły żadne nieprawidłowości spowodowane przez kierownictwo lub pracowników Grupy Kapitałowej, odgrywających znaczącą rolę w systemie kontroli wewnętrznej, ani nieprawidłowości spowodowane przez innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 16 Nie wystąpiły żadne inne poza ujawnionymi Państwu, faktyczne lub potencjalne przypadki naruszenia prawa lub innych regulacji, o takich skutkach, że należałoby rozważyć ich ujawnienie w sprawozdaniu finansowym lub utworzyć z tego tytułu rezerwy.
- 17 Ujawniliśmy Państwu:
  - wszystkie istotne fakty odnoszące się do wszelkich znanych nam przypadków oszustw i nadużyć lub podejrzewanych oszustw i nadużyć, które mogłyby mieć wpływ na Grupę Kapitałową;
  - rezultaty naszej oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego w wyniku wystąpienia nieprawidłowości czy naruszeń prawa.
- 18 Dokonany odpis aktualizujący wartość należności jest wystarczający, aby pokryć wszelkie straty, jakie Grupa Kapitałowa może ponieść z tytułu nieściągalności należności.
- 19 Okresy ekonomicznej użyteczności i przewidywane okresy uzyskiwania korzyści ekonomicznych ustalone przez Grupę Kapitałową w odniesieniu do wszystkich podlegających amortyzacji aktywów, stanowią odpowiednią podstawę do systematycznego odpisywania podlegającej amortyzacji wartości tych aktywów.
- 20 Przeprowadzaliśmy analizę aktywów trwałych, takich jak rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, długoterminowe aktywa finansowe pod kątem utraty ich wartości. W przypadku wystąpienia zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazujących na to, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być odzyskiwalna i w przypadkach, gdy było to konieczne wprowadzaliśmy odpowiednie korekty.

- 21 Poza przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym, nie występują żadne:
- pisemne ani ustne gwarancje udzielone przez dyrektora, kierownika, pracownika lub inną osobę trzecią w imieniu Grupy Kapitałowej;
  - opcje lub umowy odkupu akcji lub udziałów, akcje lub udziały zarezerwowane na opcje, warranty, zamiany lub inne tego typu zobowiązania;
  - inne pozycje pozabilansowe.
- 22 Grupa Kapitałowa prowadzi działalność zgodnie z aktami założycielskimi i odpowiednimi decyzjami swoich organów stanowiących. Grupa Kapitałowa posiada wszelkie licencje i zezwolenia wymagane do prowadzenia działalności i prowadzi działalność zgodnie z tymi licencjami i zezwoleniami.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Kostrzyn, 31.08.2011