

Poznań, 21.08.2013

DGA Audyt Sp. z o.o.
ul. Towarowa 35
61- 896 Poznań

Niniejsze pismo oświadczające składamy w związku z przeglądem przez Państwa skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki PC Guard S.A. za okres kończący się 30 czerwca 2013 r., mającym na celu wyrażenie opinii, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/ Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Potwierdzamy, że, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem:

Sprawozdania finansowe

- wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie, zgodnie ze standardami MSR/MSSF, skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z warunkami zlecenia badania z dnia 21.08.2013; w szczególności, skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie dane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie ze standardami MSR/MSSF,
- znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne,
- wykazaliśmy w skonsolidowanym sprawozdaniu wszystkie zobowiązania bieżące i warunkowe, polityce rachunkowości, notach i innych informacjach objaśniających do sprawozdania wykazaliśmy wszystkie gwarancje udzielone osobom trzecim. Zostały utworzone rezerwy na wszystkie pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku,
- relacje i transakcje z podmiotami powiązanymi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie ze standardami MSR/MSSF,
- Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w związku z którymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości/ Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości nieistotne, zarówno pojedynczo jak i łącznie.

Przekazane informacje

- Udostępniliśmy:
 - ✓ dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co, do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

- ✓ dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniami oraz
 - ✓ nieograniczony kontakt z osobami z jednostki, od których uzyskanie dowodów badania uznano za konieczne,
- wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
 - ujawniliśmy wyniki naszej oceny ryzyka, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe może na skutek oszustwa zawierać istotne zniekształcenia,
 - ujawniliśmy wszystkie informacje o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, którego jesteśmy świadomi i które wpływa na jednostkę a obejmuje:
 - ✓ kierownictwo,
 - ✓ pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub
 - ✓ inne osoby, w przypadku, których oszustwo może istotnie wpływać na sprawozdania finansowe,
 - ujawniliśmy wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych,
 - ujawniliśmy wszystkie znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.