

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

## **Oświadczenie Zarządu**

W związku z przeglądem śródrocznego sprawozdania finansowego naszej spółki sporządzonego na dzień 30.06.2010 roku, które miało na celu sporządzenie przez Państwa raportu o prawidłowości i rzetelności przedstawionej sytuacji finansowej i majątkowej naszej jednostki na dzień przeglądu śródrocznego oraz wyników działalności za okres obrotowy, zgodnie z przepisami obowiązującej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami Dz.U. 2009.165.1316 - dalej zwaną Ustawą, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz obowiązującymi Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej - potwierdzamy naszą odpowiedzialność za rzetelne sporządzenie sprawozdania finansowego, zgodnie z powołanymi wyżej uregulowaniami.

Jednocześnie, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, składamy następujące oświadczenie:

### **◆ W zakresie protokółów, umów i porozumień:**

- Wszystkie protokoły z posiedzeń Walnego Zgromadzenia i innych spotkań kierownictwa, wszystkie dane finansowe i inne związane z sytuacją finansową jednostki do dnia podpisania niniejszego oświadczenia zostały Państwu udostępnione.
- Według naszej wiedzy nie istnieją konta, transakcje, istotne umowy i porozumienia, które nie zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym lub zostały nierzetelnie ujęte w dokumentacji księgowej stanowiącej podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.
- Informacje są kompletnie ujęte w księgach rachunkowych.

### **◆ W zakresie sprawozdania finansowego:**

- Sporządzone przez nas śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń.
- W sprawozdaniu należycie ujęto i kompletnie wykazano dane dotyczące: sald operacji z jednostkami powiązanymi, strat spowodowanych zobowiązaniami z tyt. zakupu i sprzedaży, umów odkupu majątku uprzednio sprzedanego, majątku zastawionego, jako poręczenie.

### **◆ W zakresie aktywów i pasywów:**

- Jednostka posiada bezsporne tytuły prawne do wszystkich aktywów. Brak jakichkolwiek zastawów lub obciążeń majątku jednostki, poza wykazanymi w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego.
- Zapasy zbędne i niewykazujące ruchu zostały przez nas ustalone. Zapasy wykazane w sprawozdaniu finansowym są pełnowartościowe i przydatne do dalszej działalności. Zapasy wyceniliśmy w kwocie nieprzekraczającej wartości netto ich sprzedaży. Nie posiadamy planów zmiany profilu działalności jednostki, które mogłyby spowodować obniżenie wartości zapasów.

Wykazaliśmy w sprawozdaniu wszystkie zobowiązania bieżące i warunkowe, w informacji dodatkowej do sprawozdania wykazaliśmy wszystkie gwarancje udzielone osobom trzecim. Zostały utworzone rezerwy na wszystkie pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.

- Spełniliśmy zarówno na dzień sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego jak i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia wszystkie warunki wynikające z umów kredytowych.
  - Stwierdzamy, że nie istnieją ustne gwarancje udzielone przez kierownictwo, pracowników lub osoby trzecie w imieniu jednostki, uzgodnienia z instytucjami finansowymi w sprawie kompensaty sald lub umowy dotyczące ograniczenia salda gotówkowego; umowy odnośnie odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów; inne umowy nienależące do normalnego toku działalności.
  - Poza przedstawionymi Państwu, nie mamy żadnych innych umów kredytowych.
  - Wszystkie roszczenia sporne, zarówno z naszego powództwa jak i przeciwko nam, zostały ujawnione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym. Nie spodziewamy się powstania innych roszczeń w związku z prowadzonymi sporami.
  - Nie mamy planów i zamierzeń, które w istotny sposób mogłyby oddziaływać na wartość lub klasyfikacje aktywów i pasywów przedstawionych w sprawozdaniu finansowym
  - Członkowie kierownictwa Spółki oraz osoby z nimi powiązane nie posiadają żadnych zobowiązań, umów o charakterze zobowiązań oraz nieujawnionych korzyści wynikających z transakcji ze Spółką, poza wykazanymi w informacji dodatkowej.
- ◆ **W zakresie innych zagadnień:**
- Zaprojektowana i wdrożona kontrola wewnętrzna służy zapobieganiu i wykrywaniu oszustw.
  - W jednostce nie wystąpiły żadne nieprawidłowości obejmujące swoim zasięgiem kierownictwo i pracowników odgrywających znaczącą rolę przy przeprowadzaniu kontroli wewnętrznej lub wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
  - Nie wystąpiły żadne wydarzenia po dniu 30 czerwca 2010 roku, poza przedstawionymi w śródrocznym sprawozdaniu finansowym (informacja dodatkowa), które wymagałyby ujawnienia zgodnie z obowiązującymi przepisami.
  - Nie wiemy o jakichkolwiek naruszeniach prawa lub przepisów, które powinny być uwzględnione przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego lub mogłyby stanowić podstawę do uwzględnienia kosztów lub strat.
  - Przedstawiliśmy Państwu kompletną korespondencję z organami nadzoru oraz ich postanowienia i decyzje.
  - Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, nie wystąpiły żadne istotne transakcje z podmiotami powiązanymi oprócz tych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
  - Rozważyliśmy okoliczności dotyczące kontynuacji działalności i jesteśmy przekonani, że właściwe jest sporządzenie sprawozdania finansowego z zachowaniem zasady kontynuacji działalności. Dochodząc do takiego poglądu uwzględniliśmy wszystkie istotne sprawy, których jesteśmy świadomi oraz rozważyliśmy zdarzenia dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia zatwierdzonego sprawozdania finansowego. W informacji dodatkowej przedstawiliśmy wszystkie znane przesłanki kontynuacji działalności.

.....  
*Podpis Zarządu*