

Oświadczenie Zarządu De Molen Spółka Akcyjna

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej De Molen, według stanu na 31 grudnia 2012 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jego wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej De Molen za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. został wybrany zgodnie z przepisami prawa i jest nim ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Baranowo, 24 kwietnia 2013 r.

De Molen S.A.
PREZES ZARZĄDU

dr inż. Wojciech Józefowicz

De Molen S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU

Ryszard Szatkowski

De Molen S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Tecza

DE MOLEN S.A.
Branowo, ul. Rolna 15/17
62-081 Przeźmierowo
tel. +48 61 652 56 01
NIP: 783-00-07-360

Baranowo, dnia 24.04.2013

Zarząd Spółki
De Molen SA
ul. Rolna 15/17
Baranowo
62-081 Przeźmierowo

ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. k.
ul. Moniuszki 50
31-523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy De Molen (zwanej dalej 'Grupą') na dzień 31.12.2012 r. (zwanego dalej 'sprawozdaniem finansowym'). Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2012 r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zwanymi dalej MSR

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu 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 okresu sprawozdawczego oraz wszystkie uchwały władz Spółki.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Sprawozdanie finansowe poddane badaniu sporządzone zostało rzetelnie i we wszystkich istotnych aspektach zgodnie 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 De Molen 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
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2012 ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania spółki oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej Grupy. Wszystkie zobowiązania Grupy 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 znaczących strat.

Również nasi prawnicy nie powiadomili nas o żadnych sprawach, poza sprawami przedstawionymi Państwu w liście od prawników, ani w trakcie okresu sprawozdawczego, ani po jego zakończeniu do dnia 24.04.2013.

Niniejszym oświadczamy, iż Grupa nie korzysta z usług kancelarii prawnych innych niż:

- Kancelaria Prawna Gestor (pismo z dnia 25.03.2013),
- Kancelaria Adwokata i Radcy Prawnego Leonard Cyrson i Andrzej Jarocho (pismo z dnia 19.02.2013),
- Maria Sterczewska - Adwokat Kancelaria Adwokacka (pismo z dnia 06.02.2013).

- 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.
- 7 Księgi rachunkowe Grupy za okresy następujące po 31.12.2011 nie zawierają żadnych istotnych księgowani, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.
- 8 Zarówno w badanym okresie jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.
- 9 Grupa posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez Grupę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Grupy są wolne do obciążeń (z wyjątkiem obciążeń opisanych w informacji dodatkowej).
- 10 W okresie sprawozdawczym, jak również w okresie do dnia złożenia tego oświadczenia, Grupa 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 nie posiada na dzień 31.12.2012 nie posiada otwartych instrumentów finansowych (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 Oceniliśmy zawarte umowy, aby ustalić, czy któreś z nich nie są w istocie instrumentami mieszanymi, zawierającymi wbudowane instrumenty pochodne. W odniesieniu do tych wbudowanych instrumentów pochodnych o charakterystyce ekonomicznej, która nie jest wyraźnie i ściśle powiązana z umową podstawową, i które spełniają definicję instrumentu pochodnego w myśl MSR, gdy analizuje się je osobno, wydzieliliśmy wbudowany instrument pochodny i wykazaliśmy go oddzielnie według wartości godziwej, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
- 14 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.
- 15 Sprawozdanie finansowe ujawnia wszystkie informacje, o których nam wiadomo, a które są istotne z punktu widzenia możliwości kontynuowania przez Grupę działalności, w tym wszystkie istotne okoliczności i zdarzenia, czynniki zmniejszające ryzyko niezdolności do kontynuowania działalności oraz plany Grupy. Grupa ma ponadto zamiar oraz posiada zdolność do podjęcia działań niezbędnych do kontynuowania działalności. Udostępniliśmy Państwu wszystkie istotne informacje na temat zdolności Grupy 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 zostało sporządzone prawidłowo, przy założeniu kontynuacji działalności.
- 16 Nie wystąpiły żadne nieprawidłowości spowodowane przez kierownictwo lub pracowników Grupy odgrywających znaczącą rolę w systemie kontroli wewnętrznej, ani nieprawidłowości spowodowane przez innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 17 Naszym zdaniem, realizacja w normalnym toku działalności gospodarczej aktywów obrotowych ujętych w bilansie przyniesie korzyści w wysokości równej co najmniej ich wartości księgowej netto, według której są wykazywane.



- 18 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone zostały w kwocie przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.
- 19 Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów ani przeoczeń. Uważamy, że wpływ nie skorygowanych błędów występujących w sprawozdaniu finansowym, wykrytych przez Państwa w trakcie badania, jest nieistotny, zarówno pojedynczo, jak i łącznie, z punktu widzenia sprawozdania finansowego jako całości.

Prezes Zarządu

De Molen S.A.
PREZES ZARZĄDU

dr inż. Wojciech Józefowicz

Członek Zarządu

De Molen S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Tecza

Wiceprezes Zarządu

De Molen S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU

Ryszard Szatkowski

Baranowo, 24.04.2013

DE MOLEN S.A.
Baranowo, ul. Rolna 15/17
62-081 Przeźmierowo
tel. +48 61 652 56 01
NIP: 783-00-07-360