

**Oświadczenie złożone w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego
grupy kapitałowej Regnon S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku**

Potwierdzamy zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem następujące objaśnienia:

- Uznajemy naszą odpowiedzialność za rzetelne sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, w oparciu o kompletną dokumentację konsolidacyjną przedstawiającą wszystkie zaszłe operacje gospodarcze, oraz powiązania między jednostkami grupy kapitałowej.
- Uznajemy naszą odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie kontroli wewnętrznej, służącej zapobieganiu i wykrywaniu błędów i oszustw.
- Sporządzone przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Udostępniliśmy Wam pełną dokumentację konsolidacyjną wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę w nich zapisów oraz wszystkie inne istotne dokumenty.
- Sprawozdanie finansowe, wraz z informacją dodatkową, zawiera wszystkie informacje niezbędne do rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych grupy kapitałowej zgodnie z MSSF.
- Podstawowe zasady rachunkowości oraz sporządzone szacunki w celu przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego są odpowiednie w zakresie prezentacji prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji grupy kapitałowej zgodnie z zasadami rachunkowości.
- Nie wystąpiły żadne zakłócenia, które by wpłynęły w sposób znaczący na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Nie wystąpiły istotne przypadki naruszenia prawa, które winny być ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- Wszystkie aktywa grupy kapitałowej zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jednostki objęte konsolidacją posiadają bezsporne tytuły do wszystkich posiadanych aktywów, a występujące zastawy, obciążenia i zabezpieczenia na aktywach zostały ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały objęte wszystkie jednostki podporządkowane, w których posiadamy udział umożliwiający sprawowanie kontroli bądź wywieranie znaczącego wpływu.
- Wszystkie znaczące transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wykazane prawidłowo.
- Wszystkie instrumenty finansowe oraz ich prawidłowa wycena zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.
- Wszystkie zobowiązania i kapitały spółek grupy kapitałowej zarówno ujmowane w ewidencji

systematycznej jak i warunkowe zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- Nie posiadamy wiedzy na temat potencjalnych roszczeń, których nie obejmuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Według naszej wiedzy jesteśmy przekonani o spełnieniu wymogów prawa podatkowego i nie posiadamy informacji poza wykazanymi o kwestionowaniu przez władze skarbowe naszych deklaracji i zeznań podatkowych.
- Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym a datą sporządzenia niniejszego oświadczenia, które nie zostałyby ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie istotne informacje z punktu widzenia możliwości kontynuowania działalności zarówno jednostki dominującej jak i jednostek objętych konsolidacją. Spółki posiadają zamiar i możliwości kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości, a skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości.

Podpisy Członków Zarządu:

Adam Wysocki, Prezes Zarządu

.....

Barbara Konrad-Dziwisz, Członek Zarządu

.....