

FORMULARZ 52-109F1
CERTYFIKACJA SPRAWOZDAWCZOŚCI ROCZNEJ
PEŁNE OŚWIADCZENIE

Ja, Tracy H. Heck, Dyrektor Finansowy w Serinus Energy Inc, poświadczam co następuje:

1. **Przegląd:** Dokonałam przeglądu rocznego formularza informacyjnego, rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego sprawozdania kierownictwa z działalności, w tym dla większej pewności, wszystkie dokumenty i informacje, które są włączone przez odniesienie w rocznym formularzu informacyjnym (zwane dalej łącznie "Sprawozdawczością roczną") Serinus Energy Inc. („Emitent”) za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.
 2. **Brak nieprawdziwych oświadczeń:** Na podstawie mojej wiedzy, z zachowaniem należytej staranności, sprawozdawczość roczna nie zawiera żadnych nieprawdziwych oświadczeń dotyczących istotnych zdarzeń i nie pomija żadnych istotnych faktów, których ujawnienie jest wymagane lub które są niezbędne do złożenia niewprowadzającego w błąd oświadczenia w świetle okoliczności, w których zostało złożone i w odniesieniu do okresu prezentowanego w sprawozdawczości rocznej.
 3. **Rzetelna prezentacja:** Na podstawie mojej wiedzy, przy zachowaniu należytej staranności, roczne sprawozdanie finansowe wraz z innymi informacjami finansowymi zawartymi w sprawozdawczości rocznej rzetelnie przedstawiają, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację finansową, wyniki finansowe i przepływy pieniężne emitenta, na dzień i za okresy prezentowane w sprawozdawczości rocznej.
 4. **Odpowiedzialność:** Ja i pozostali dyrektorzy emitenta składający oświadczenie, jesteśmy odpowiedzialni za utworzenie i utrzymanie kontroli i procedur ujawniania informacji oraz systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej, zgodnie z warunkami nałożonymi na emitenta przez Zarządzenie krajowe 52-109 *Oświadczenie do ujawnień w rocznej i śródrocznej sprawozdawczości emitentów*.
 5. **Projekt:** Za wyjątkiem ograniczeń, jeżeli występują, wskazanych w punkcie 5.2 i 5.3, ja i pozostali dyrektorzy emitenta składający oświadczenie na dzień i za okres objęty rocznym sprawozdaniem
 - a. zaprojektowaliśmy lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem zostały zaprojektowane kontrole i procedury ujawniania informacji w celu uzyskania racjonalnej pewności, że
 - i. istotne informacje związane z emitentem zostały nam przedstawione, zwłaszcza w okresie, w którym roczna sprawozdawczość jest przygotowywana, i
 - ii. informacje wymagane do ujawnienia przez emitenta w jego raporcie rocznym, śródrocznym lub innych raportach publikowanych lub dostarczanych przez niego zgodnie z regulacjami w zakresie papierów wartościowych, są rejestrowane, przetwarzane, podsumowywane i raportowane w terminie wymaganym przez regulacje w zakresie papierów wartościowych, oraz
 - b. zaprojektowaliśmy lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem został zaprojektowany system kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej w celu uzyskania racjonalnej pewności, co do wiarygodności raportowania finansowego oraz przygotowania sprawozdań finansowych dla zewnętrznych użytkowników, zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej stosowanymi przez emitenta.
- 5.1 **Zasady kontroli:** Zasady kontroli przyjęte przeze mnie oraz pozostałych dyrektorów emitenta składających oświadczenie, do zaprojektowania systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej są oparte o model Kontroli Wewnętrznej - Zintegrowanej Struktury opracowany przez Komitet Sponsorowanych Organizacji (ang. *The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) - standardy COSO.
- 5.2 **System kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej – istotne słabe strony związane z zaprojektowaniem systemu kontroli wewnętrznej:** nie dotyczy

5.3 Ograniczenie zakresu projektu systemu kontroli wewnętrznej: Emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności:

- a. że ja wraz z pozostałymi dyrektorami emitenta składającymi oświadczenie ograniczyliśmy zakres zaprojektowanych kontroli i procedur ujawniania informacji oraz systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej wyłączając kontrole, zasady i procedury jednostki gospodarczej, którą emitent nabył w okresie krótszym niż 365 dni od ostatniego dnia okresu, za który sporządzany jest raport roczny, oraz
- b. podsumowanie informacji finansowych dotyczących jednostki konsolidowanej metodą praw własności, jednostki specjalnego przeznaczenia lub jednostki gospodarczej nabytej przez emitenta, która była konsolidowana metodą praw własności lub konsolidowana metodą pełną w sprawozdaniu finansowym emitenta.

6. **Ocena:** Ja wraz z pozostałymi dyrektorami emitenta składającymi oświadczenie:

- a. oceniliśmy, lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem została oceniona efektywność kontroli i procedur ujawniania informacji na koniec roku obrotowego i emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności nasze wnioski na temat efektywności kontroli i procedur ujawniania informacji wynikające z tej oceny, oraz
- b. oceniliśmy, lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem została oceniona efektywność systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej na koniec roku obrotowego i emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności:
 - i. nasze wnioski na temat efektywności systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej wynikające z tej oceny, oraz
 - ii. nie dotyczy

7. **Zmiany w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej:** Emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności, że nie wystąpiły żadne zmiany w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej w okresie od 1 października 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., które istotnie wpłynęły lub mogły wpłynąć na system kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej emitenta.

8. **Raportowanie do biegłego rewidenta emitenta, Rady Dyrektorów lub Komitetu Audytu:** Ja wraz z pozostałymi dyrektorami emitenta składającymi oświadczenie, w oparciu o naszą bieżącą ocenę systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej, ujawniliśmy biegłemu rewidentowi emitenta, Radzie Dyrektorów lub Komitetowi Audytu, wszystkie przypadki oszustw z udziałem kierownictwa lub innych pracowników, którzy pełnią istotną funkcję w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej emitenta.

Data: 20 marca 2014 r.

Podpisano „Tracy H. Heck”

Tracy H. Heck
Dyrektor Finansowy