

Warszawa, dnia 11 czerwca 2012 r.

ALP Group Sp. z o.o.

Ul. Odrowąża 15

03-310 Warszawa

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

W związku z badaniem sprawozdania finansowego ACREO S.A. z siedzibą w Warszawie, za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r. oświadczamy, że:

- 1) Jesteśmy świadomi, iż ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych,
- 2) Według naszej wiedzy i dobrej wiary:
 - w okresie 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r. przestrzegane były w naszej jednostce przepisy prawa i warunki zawartych umów istotnych dla działalności naszej spółki,
 - nasze księgi rachunkowe oraz sprawozdanie finansowe będące przedmiotem badania są wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - spółka nie stosowała jakichkolwiek zabiegów księgowych mających na celu sztuczne poprawienie wizerunku sytuacji finansowej.
- 3) Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi kompletne księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe) oraz sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2010 r. – 31.12.2011 r.
- 4) Na dzień 31.12.2011 r. posiadane przez spółkę aktywa zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione, z uwzględnieniem zasady „ostrożnej wyceny”.
- 5) Spółka nasza posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów.
- 6) Ujawniliśmy biegłemu rewidentowi i opisaliśmy w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego istotne dla naszej działalności:
 - zastawy i inne obciążenia ustanowione na majątku spółki,
 - udzielone poręczenia, gwarancje i inne zobowiązania warunkowe,

- wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie 31.12.2011 r. mające wpływ na ocenę naszej sytuacji majątkowej i finansowej.

7) Wszystkie zobowiązania Spółki, o których istnieniu wiemy, zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. Nie występują również żadne nieujawnione roszczenia czy rezerwy, które powinny zostać uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

8) Nic nam nie wiadomo na temat:

- a) Jakichkolwiek nieprawidłowości spowodowanych przez Zarząd lub pracowników, którzy mają wpływ na system wewnętrznej kontroli naszej jednostki, oraz przez innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe,
- b) naruszeń prawa, których wpływ powinien być uwzględniony przy sporządzaniu sprawozdania finansowego lub mogłyby stanowić podstawę do uwzględnienia potencjalnych kosztów lub strat,
- c) informacji pochodzących od zewnętrznych instytucji kontrolujących - dotyczących nieprzestrzegania przepisów czy innych nieprawidłowości w sprawozdawczości finansowej, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

9) Nie występują:

- a) dodatkowe, oprócz wykazanych w sprawozdaniu salda oraz transakcje z osobami lub jednostkami powiązanymi ze Spółką, dotyczące zobowiązań i należności, sprzedaży, udzielonych pożyczek itp.,
- b) nieuwzględnione w sprawozdaniu uzgodnienia z instytucjami finansowymi odnośnie kompensowania sald albo inne umowy odnośnie ograniczeń salda gotówkowego i linii kredytowej lub inne podobne porozumienia,
- c) nieujawnione w sprawozdaniu umowy odnośnie powtórnego zakupu aktywów, uprzednio sprzedanych.
- d) inne umowy, nie należące do normalnego toku prowadzenia działalności gospodarczej.

10) Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za zaprojektowanie oraz wdrożenie zasad kontroli wewnętrznej, służącej w szczególności zapobieganiu i wykrywaniu oszustw i defraudacji w Spółce.

11) Dokonaliśmy oceny funkcjonowania kontroli wewnętrznej w zakresie zapobiegania i wykrywania przypadków oszustw i defraudacji. W ocenie Zarządu istniejący w ACREO S.A. system kontroli wewnętrznej w dostatecznym stopniu ogranicza ryzyko występowania przypadków defraudacji i oszust.



- 12) Według naszej wiedzy i dobrej wiary, ryzyko wpływu na sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 nieujawnionych skutków oszustw i defraudacji popełnionych przez osoby pełniące znaczącą rolę w kontroli wewnętrznej Spółki lub inne osoby mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, nie jest istotne.
- 13) Nic nam nie wiadomo na temat zgłoszonych wobec członków Zarządu, pracowników, byłych pracowników, analityków i innych osób zarzutów o oszustwo i defraudacje lub podejrzeń o oszustwo i defraudacje wpływających na sprawozdanie finansowe ACREO S.A.
- 14)w okresie 01.01.2011r.-31.12.2011r. oraz do dnia podpisania niniejszego oświadczenia w spółce ACREO S.A. nie były przeprowadzone żadne kontrole przez instytucje zewnętrzne .
- 15)Wg naszej wiedzy i dobrej wiary nie zostały złożone żadne pozwy sądowe przeciwko Spółce, nie przewidujemy także, aby pozwy takie mogły zostać z dużym prawdopodobieństwem złożone



podpisy Członków Zarządu