

MM AUDYT I DORADZTWO Sp. z o.o.
ul. Arkuszowa 52
01-934 Warszawa

Data: 15 maja 2014 r.

Potwierdzamy niniejszym, iż przyjmujemy do wiadomości, że celem przeprowadzonego przez *MM AUDYT I DORADZTWO* Sp. z o.o. badania sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości według stanu na 31 grudnia 2013 roku było wyrażenie opinii o jego rzetelności oraz że nie widzimy potrzeby dokonania istotnych zmian w sprawozdaniu finansowym Spółki GENOMED S.A., sporządzonym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, przy założeniu kontynuacji działalności aby było ono zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 późn.zm.).

Oświadczenia złożone w tym piśmie zostały ograniczone do spraw uznanych za istotne. Zagadnienie uznaje się za istotne, bez względu na jego rozmiar, jeżeli polega na pominięciu lub nieprawidłowym ujęciu informacji księgowej powodując, że w świetle zaistniałych okoliczności zainteresowana osoba podjęłaby inną decyzję.

W związku z przeprowadzonym przez *MM AUDYT I DORADZTWO* Sp. z o.o. badaniem, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, potwierdzamy co następuje:

1. sprawozdanie finansowe oraz księgi rachunkowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 późn.zm.) i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki;
2. udostępniliśmy :
 - a. wszystkie, będące w posiadaniu Spółki, dane księgowe i finansowe oraz inne związane z nimi informacje dotyczące naszej Spółki;
 - b. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Akcjonariuszy aż do dnia dzisiejszego, zawierające rzetelny zapis podjętych decyzji i działań oraz podsumowania ustaleń z ostatnich spotkań, z których protokoły nie zostały jeszcze przygotowane;

3. oświadczamy też, że nie wystąpiły:
- a. nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby członkowie Zarządu lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
 - b. znane Zarządowi nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych. Przez "nieprawidłowości" rozumiemy umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające z przekręcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmiana danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez Zarząd, pracowników lub podmioty powiązane;
 - c. zawiadomienia (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące niezgodności lub nieprawidłowości w stosowanych zasadach określonych odrębnymi przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;
 - d. naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerwy na przewidywane straty;
4. nadto oświadczamy, że według wiedzy Zarządu na dzień przeprowadzenia badania nie występują:
- a. roszczenia osób trzecich w stosunku do aktywów Spółki, jak również nie ustanowiono zastawu na aktywach ani nie przeznaczono ich pod zabezpieczenie zobowiązań, wykonania kontraktu, itp., z wyjątkiem ujawnionych biegłemu rewidentowi;
 - b. zobowiązania o istotnym znaczeniu, warunkowe, zyski i straty (w tym również ustne lub pisemne gwarancje), które wymagałyby utworzenia rezerwy lub ujawnieniu;
 - c. transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach;
 - d. zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego i deklaracji podatkowej według stanu na 31 grudnia 2013 r., a które powinny być w nim uwzględnione lub ujawnione biegłemu rewidentowi;
 - e. istotne zobowiązania kontraktowe (takie jak budowa obiektów, kupno posiadłości, długoterminowe umowy z dostawcami), inne niż dotychczas ujawnione biegłemu rewidentowi;
 - f. uzgodnienia (kontraktowe lub inne), dotyczące sposobu ustalania świadczeń dla pracowników, które nie zostały dotychczas ujawnione biegłemu rewidentowi;
5. nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw w celu:
- a. pokrycia strat powstałych w wyniku wypełnienia, lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umów sprzedaży;
 - b. pokrycia straty poniesionej w wyniku obniżenia wartości należności handlowych do wartości netto możliwej do uzyskania;

6. według wiedzy Zarządu istniejącej na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia, na podstawie podjętych do dnia sporządzenia tegoż oświadczenia uchwał organów Spółki GENOMED S.A. nie planuje się przeprowadzenia żadnych działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, w tym w szczególności nie planuje się likwidacji Spółki lub ograniczenia w sposób istotny zakresu prowadzonej działalności;
7. Spółka posiada odpowiednie prawa własności do posiadanego majątku w zakresie ujawnionym biegłemu rewidentowi, jak też nie ustanowiono zastawu na aktywach ani też nie przeznaczono ich pod zabezpieczenie zobowiązań w zakresie innym niż ujawnionym biegłemu rewidentowi;
8. Spółka spełniła wszelkie warunki umów kontraktowych, których niespełnienie mogłoby wyrzucić istotny wpływ na dane zawarte w księgach rachunkowych;
9. następujące okoliczności nie wystąpiły do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:
 - a. transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, gwarancje oraz instrumenty finansowe;
 - b. wspólne przedsięwzięcia;
 - c. umowy wykupu kapitału akcyjnego na podstawie opcji, warrantów, konwersji lub innych instrumentów pochodnych;
 - d. uzgodnienia z instytucjami finansowymi dotyczące kompensaty sald lub blokad środków pieniężnych na kontach bankowych, linii kredytowych bądź inne podobne uzgodnienia;
 - e. umowy odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów.
10. Zarząd informuje, iż według jego wiedzy istniejącej na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego badaniem, jakie nastąpiły między dniem bilansowym a datą wyrażenia opinii i mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Z poważaniem,

Zarząd:

A. Boguszenko - Chodulka
Leged. Janek
A. Patucha
Tomasz Duda