

Warszawa, 9 marca 2012 r.

System Rewident Sp. z o.o.
ul. Rakowiecka 30A
02 – 528 Warszawa**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU****B3System S.A.**
z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskie 162A

W związku z art. 67 ustawy o rachunkowości i przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego B3System S.A. obejmującego okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku, niniejszym oświadczamy:

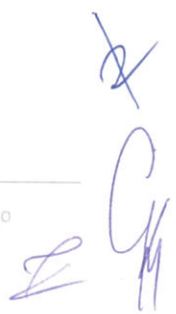
Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem niniejszym potwierdzamy:

- W jednostce nie wystąpiły żadne nieprawidłowości obejmujące swym zasięgiem kierownictwo i pracowników odgrywających znaczącą rolę w działaniu systemu księgowości i kontroli wewnętrznej lub wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- Udostępniliśmy wszystkie księgi rachunkowe oraz dokumentację źródłową, jak też wszystkie protokoły i uchwały z posiedzeń udziałowców/akcjonariuszy, rady nadzorczej oraz zarządu (w tym również sporządzonych w następnym roku obrotowym).
- Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym informacji dotyczących podmiotów powiązanych, w tym transakcji ze stornami powiązanymi.
- Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości, w tym pominięć/przeoczeń.
- Spółka wypełniła wszystkie warunki umów, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe w razie ich niedopełnienia.
- Nie wystąpiły przypadki nieprzestrzegania wymogów ustalonych przez organy nadzorcze, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe w razie ich niedopełnienia.
- Przestrzegaliśmy (według naszej wiedzy i najlepszej wiary) przepisów prawa oraz nie miały miejsca naruszenia prawa, w następstwie których mogłyby powstać straty wymagające utworzenia rezerw na potencjalne koszty lub inne konsekwencje istotnie wpływające na sprawozdanie finansowe.
- Poniższe informacje zostały odpowiednio wykazane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym:
 - ✓ rodzaj oraz salda i transakcje z podmiotami powiązanymi,




- ✓ straty powstałe w wyniku zrealizowania zobowiązań dotyczących sprzedaży lub zakupu,
 - ✓ umowy i opcje odkupienia aktywów uprzednio sprzedanych,
 - ✓ aktywa zastawione jako zabezpieczenia.
- Nie planujemy ani nie zamierzamy istotnie zmieniać wartości lub klasyfikacji aktywów i zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
 - Nie planujemy ani nie zamierzamy istotnie zmieniać zakresu prowadzonej działalności w kolejnym roku obrotowym.
 - Nie mamy planów ani zamiarów, których skutkiem byłoby powstanie nadmiernych lub zbędnych zapasów.
 - Stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny zapasów nadmiernych i nie wykazujących ruchu. Zapasy nie zostały wykazane w kwocie przewyższającej ich cenę sprzedaży netto.
 - Spółka posiada właściwe tytuły prawne do wszystkich aktywów. Nie ustanowiono żadnych zastawów na aktywach i innych ograniczeń praw do majątku, ani nie są one obciążone hipoteką, wyjąwszy informacje na ten temat ujawnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
 - Wykazano lub odpowiednio ujawniono wszystkie zobowiązania, zarówno bezwarunkowe jak i warunkowe, zaś w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego ujawniono wszystkie gwarancje i poręczenia udzielone stronom trzecim.
 - Stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących leasingu, kredytów i pożyczek oraz potwierdzamy kompletność ujęcia w sprawozdaniu finansowym wszystkich zobowiązań z tytułu leasingu oraz z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
 - Przekazano biegłemu rewidentowi pisemną informację o wszystkich sprawach sądowych przygotowanych do postępowania sądowego oraz sprawach toczących się z powództwa Spółki lub przeciwko niej i uwzględniono prawdopodobne ich skutki w sprawozdaniu finansowym za 2011 r. Nie zgłoszono żadnych innych roszczeń objętych sporem sądowym, ani nie oczekuje się ich zgłoszenia, za wyjątkiem wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
 - Ujawniono audytorowi wystąpienie wszystkich przesłanek trwałej utraty wartości aktywów oraz uwzględniono je w sprawozdaniu finansowym za 2011 r.
 - Podczas badania sprawozdania finansowego przedstawiono biegłemu rewidentowi sposób wyliczeń szacunkowych, w przypadkach gdy zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości spółka korzystała z danych szacunkowych. Natomiast w sprawozdaniu finansowym ujawniono wszystkie szacunki, w przypadkach gdy istniało uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
 - Za wyjątkiem przedstawionych w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, nie wystąpiły żadne inne zdarzenia po dacie bilansu, które wymagałyby wprowadzenia korekty do sprawozdania finansowego lub ujawnienia w informacji dodatkowej.



- Nie występują żadne formalne lub nieformalne kompensaty na naszych kontach środków pieniężnych lub inwestycji. Oprócz ujawnionych w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, nie mamy innych linii kredytowych.
- W sprawozdaniu finansowym wykazano i ujawniono wszystkie występujące umowy i opcje odkupu udziałów własnych, jak też kapitał zakładowy zarezerwowany na opcje, warranty, konwersje i inne zobowiązania.

Ponadto oświadczamy, że:

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jednostki jest Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

Organem uprawnionym do wyboru biegłego rewidenta zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości jest Rada Nadzorcza Spółki.

Oświadczamy, że Spółka System Rewident Sp. z o.o. została wybrana jako podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego B3System S.A. za rok obrotowy 2011 przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą nr 14 w dniu 21.04.2011 r.

Grażyna Kuś
Grażyna Kuś
Prezes Zarządu

Robert Wodziński
Robert Wodziński
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kolankowski
Jarosław Kolankowski
Wiceprezes Zarządu

podpisy i pieczęcie imienne wszystkich członków zarządu
oraz pieczęć badanej jednostki

B3System S.A.
Al. Jerozolimskie 162A, II piętro
02-342 Warszawa
tel. (22) 480 89 00, fax (22) 480 89 01
NIP: 521-30-60-709, Regon: 016226542
(1)