

Poznań, 27 sierpnia 2012 roku

DGA Audyt Sp. z o.o.
ul. Towarowa 35
61- 896 Poznań

Niniejsze pismo oświadczające składamy w związku z przeglądem przez Państwa skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych spółki PC Guard S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r., mającym na celu wydanie raportu z przeglądu, czy skrócone śródroczne sprawozdania finansowe przekazują rzetelny i jasny obraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem :

Sprawozdania finansowe

- Wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych, zgodnie z warunkami zlecenia badania z dnia 13 sierpnia; w szczególności, skrócone śródroczne sprawozdania finansowe przedstawiają rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z tymi standardami.
- Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne.
- Relacje i transakcje z podmiotami powiązanymi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych, w związku z którymi Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych jako całości nieistotne, zarówno pojedynczo jak i łącznie.

Przekazane informacje

- Udostępniliśmy:

- Dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych.
- Dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z przeglądem oraz
- Nieograniczony kontakt z osobami z jednostki, od których uzyskanie dowodów badania uznano za konieczne.
- Wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w śródrocznych skróconych sprawozdaniach finansowych.
- Ujawniliśmy wyniki naszej oceny ryzyka, że skrócone śródroczne sprawozdania finansowe mogą na skutek oszustwa zawierać istotne zniekształcenia.
- Ujawniliśmy wszystkie informacje o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, którego jesteśmy świadomi i które wpływa na jednostkę a obejmuje:
 - Kierownictwo,
 - Pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub
 - Inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na skrócone śródroczne sprawozdania finansowe.
- Ujawniliśmy wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na skrócone śródroczne sprawozdania finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych.
- Ujawniliśmy wszystkie znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych.
- Ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.

Zarząd