

18 kwietnia 2013 roku

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

Niniejsze pismo oświadczające składamy w związku z badaniem przez Państwa jednostkowego sprawozdania finansowego spółki PC Guard S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2012 r., mającym na celu wyrażenie opinii, czy jednostkowe sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/ Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Potwierdzamy, że, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem:

Sprawozdania finansowe

- wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie zgodnie ze standardami MSR/MSSF jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z warunkami zlecenia badania z dnia 11 sierpnia 2012 roku; w szczególności, jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie dane 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,
- wykazaliśmy w jednostkowym sprawozdaniu wszystkie zobowiązania bieżące i warunkowe, polityce rachunkowości, notach i innych informacjach objaśniających do sprawozdania wykazaliśmy wszystkie gwarancje udzielone osobom trzecim. Zostały utworzone rezerwy na wszystkie pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku,
- relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie ze standardami MSR/MSSF,
- Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie jednostkowego sprawozdania finansowego, w związku, z którymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości/ Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla jednostkowego sprawozdania finansowego 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 jednostkowego sprawozdania finansowego,

- ✓ dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniami oraz
 - ✓ nieograniczony kontakt z osobami z jednostki, od których uzyskanie dowodów badania uznano za konieczne,
- wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w jednostkowym sprawozdaniu finansowym,
 - ujawniliśmy wyniki naszej oceny ryzyka, że jednostkowe sprawozdanie finansowe może 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe,
 - ujawniliśmy wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na jednostkowe sprawozdanie 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 jednostkowego sprawozdania finansowego,
 - ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązanymi, które są nam znane.

Kierownictwo