*Załącznik nr 5 do planu połączenia*

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI**

**EKOPROD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bytomiu**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) oraz art 499 §2 pkt 4 ksh, Zarząd zapewnił sporządzenie bilansu dla celów połączenia na dzień 30.11.2013r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 15 757 395,06 zł.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2013r. było sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2012r.

Dane wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 30.11.2013r. zgodne są z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Zarząd zapewnia, iż bilans sporządzony dla celów połączenia przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik finansowy Spółki. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia bilansu i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych przepisami prawa.

1.    Do sporządzenia bilansu Zarząd zapewnił:

a)    Księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane.

b)    Protokoły ze zgromadzeń udziałowców i Zarządu Spółki lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.

2.    Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.

3.    Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.

4.    Bilans sporządzony na 30.11.2013r. w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje lub wykazuje:

a)    Kwoty należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązanymi.

b)    Wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

5.    Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia prawa lub przepisów, sprawy sądowe w toku postępowania lub przygotowywane do postępowania sądowego, których skutki powinny być wykazane w bilansie lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty.

6.    Nie istnieją transakcje, które zostały nieprawidłowo ujęte w księgach rachunkowych stanowiących podstawę bilansu.

7.    Spółka ma prawny tytuł do posiadanych składników majątku.

8.    Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na bilans.

9.    Po 30.11.2013r. nie zaistniały żadne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w postaci korekt lub ujawnień w bilansie.

10.    Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu rezerw na wątpliwe należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych rezerw jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.

11.    Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.

12.    Utworzono rezerwę na wszelkie koszty i straty jakie mogą być poniesione z tytułu możliwości lub braku możliwości wywiązania się ze zobowiązań wynikających ze sprzedaży.

13.    W odniesieniu do posiadanego finansowego majątku trwałego (akcji i udziałów) nie zaistniały żadne zdarzenia i nie ujawniono żadnych danych, które mogłyby wskazywać na trwała utratę jego wartości.

14.    Spółka, korzystając z najlepszych w jej mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonała przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd stwierdził, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w bilansie.