

**Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności
sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zarząd MASTERS S.A. oświadcza, iż w świetle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MASTERS oraz skrócone półroczne sprawozdanie finansowe MASTERS S.A. za I półrocze 2008 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy MASTERS S.A. oraz jej wynik finansowy.

Półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej MASTERS S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zamość, dnia 30.09.2008 roku

Piotr Kwaśniewski

Prezes Zarządu

**Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych**

Zarząd MASTERS S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy MASTERS oraz skróconego półrocznego sprawozdania finansowego MASTERS S.A. za I półrocze 2008 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zamość, dnia 30.09.2008 roku

Piotr Kwaśniewski

Prezes Zarządu