

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

Zarząd MASTERS S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MASTERS S.A. za 2007 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zamość, dnia 12 czerwca 2008 r.

Piotr Kwaśniewski

Prezes Zarządu