

**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 Kapitałowej MASTERS S.A. za 2008 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Lublin, dnia 24 kwietnia 2009 r.

Sylwester Bogacki

Prezes Zarządu