

**FORMULARZ 52-109F1  
CERTYFIKACJA SPRAWOZDAWCZOŚCI ROCZNEJ  
PEŁNE OŚWIADCZENIE**

Ja, Tracy Heck, Dyrektor Finansowy w Serinus Energy Inc, poświadczam co następuje:

1. **Przegląd:** Dokonałam przeglądu rocznego formularza informacyjnego (ang. *Annual Information Form, AIF*), rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego sprawozdania kierownictwa z działalności (ang. *Management's Discussion and Analysis, MD&A*), w tym dla większej pewności, wszystkie dokumenty i informacje, które są włączone przez odniesienie w rocznym formularzu informacyjnym (zwane dalej łącznie "Sprawozdawczością roczną") Serinus Energy Inc, („Emitent”) za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
  2. **Brak nieprawdziwych oświadczeń:** Na podstawie mojej wiedzy, z zachowaniem należytej staranności, sprawozdawczość roczna nie zawiera żadnych nieprawdziwych oświadczeń dotyczących istotnych zdarzeń i nie pomija żadnych istotnych faktów, których ujawnienie jest wymagane lub które są niezbędne do złożenia niewprowadzającego w błąd oświadczenia w świetle okoliczności, w których zostało złożone i w odniesieniu do okresu prezentowanego w sprawozdawczości rocznej.
  3. **Rzetelna prezentacja:** Na podstawie mojej wiedzy, przy zachowaniu należytej staranności, roczne sprawozdanie finansowe wraz z innymi informacjami finansowymi zawartymi w sprawozdawczości rocznej rzetelnie przedstawiają, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację finansową, wyniki finansowe i przepływy pieniężne emitenta, na dzień i za okresy prezentowane w sprawozdawczości rocznej.
  4. **Odpowiedzialność:** Ja i drugi członek kierownictwa emitenta składający oświadczenie, jesteśmy odpowiedzialni za utworzenie i utrzymanie kontroli i procedur ujawniania informacji oraz systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej, zgodnie z warunkami nałożonymi na emitenta przez Zarządzeniekrajowe 52-109 *Oświadczenie do ujawnień w rocznej i śródrocznej sprawozdawczości emitentów*.
  5. **Projekt:** Za wyjątkiem ograniczeń, jeżeli występują, wskazanych w punkcie 5.2 i 5.3, ja i drugi członek kierownictwa emitenta składający oświadczenie, na dzień kończący rok obrotowy
    - a. zaprojektowaliśmy lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem zostały zaprojektowane kontrole i procedury ujawniania informacji w celu uzyskania racjonalnej pewności, że
      - i. istotne informacje związane z emitentem zostały nam przedstawione, zwłaszcza w okresie, w którym roczna sprawozdawczość jest przygotowywana, i
      - ii. informacje wymagane do ujawnienia przez emitenta w jego raporcie rocznym, śródrocznym lub innych raportach publikowanych lub dostarczanych przez niego zgodnie z regulacjami w zakresie papierów wartościowych, są rejestrowane, przetwarzane, podsumowywane i raportowane w terminie wymaganym przez regulacje w zakresie papierów wartościowych, oraz
    - b. zaprojektowaliśmy lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem został zaprojektowany system kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej w celu uzyskania racjonalnej pewności, co do wiarygodności raportowania finansowego oraz przygotowania sprawozdań finansowych dla zewnętrznych użytkowników, zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej stosowanymi przez emitenta.
- 5.1 **Zasady kontroli:** Zasady kontroli przyjęte przeze mnie oraz pozostałych członków/-a kierownictwa emitenta składających oświadczenie, do zaprojektowania systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej są oparte o model Kontroli Wewnętrznej - Zintegrowanej Struktury opracowany przez komitet *The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) - standardy COSO z 2013 r.
- 5.2 **System kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej – istotne słabe strony związane z zaprojektowaniem systemu kontroli wewnętrznej:** nie dotyczy
- 5.3 **Ograniczenie zakresu projektu systemu kontroli wewnętrznej:** nie dotyczy
6. **Ocena:** Ja wraz z drugim członkiem kierownictwa emitenta składającym oświadczenie:

*Tłumaczenie*

- a. oceniliśmy, lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem została oceniona efektywność kontroli i procedur ujawniania informacji na koniec roku obrotowego i emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności nasze wnioski na temat efektywności kontroli i procedur ujawniania informacji wynikające z tej oceny, oraz
  - b. oceniliśmy, lub spowodowaliśmy, że pod naszym nadzorem została oceniona efektywność systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej na koniec roku obrotowego i emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności:
    - i. nasze wnioski na temat efektywności systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej wynikające z tej oceny, oraz
    - ii. nie dotyczy
7. **Zmiany w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej:** Emitent ujawnił w rocznym Sprawozdaniu kierownictwa z działalności, że nie wystąpiły żadne zmiany w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej w okresie od 1 października 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., które istotnie wpłynęły lub mogły wpłynąć na system kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej emitenta.
8. **Raportowanie do biegłego rewidenta emitenta, Rady Dyrektorów lub Komitetu Audytu:** Ja wraz z drugim członkiem emitenta składającym oświadczenie, w oparciu o naszą bieżącą ocenę systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej, ujawniliśmy biegłemu rewidentowi emitenta, Radzie Dyrektorów lub Komitetowi Audytu, wszystkie przypadki oszustw z udziałem kierownictwa lub innych pracowników, którzy pełnią istotną funkcję w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej emitenta.

Data: 17 marca 2017 r.

*Podpisano „Tracy Heck”*

---

*Tracy Heck*  
*Dyrektor Finansowy (CFO)*