

**FORMULARZ 52-109F1**  
**Certyfikacja Sprawozdawczości Rocznej**  
**Pełne Oświadczenie**

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

1. **Przeгляд:** Dokonałam przeglądu rocznego formularza informacyjnego, rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego sprawozdania kierownictwa z działalności, 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 2017 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 składający oświadczenie certyfikacyjne przedstawiciel kierownictwa emitenta, jesteśmy odpowiedzialni za utworzenie i utrzymanie kontroli i procedur ujawniania informacji oraz systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej, zgodnie z warunkami nałożonymi na emitenta przez Zarządzenie krajowe 52-109 *Oświadczenie dot. 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 składający oświadczenie certyfikacyjne przedstawiciel kierownictwa emitenta, na dzień i za okres objęty rocznym sprawozdaniem
  - (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 drugiego składającego oświadczenie certyfikacyjne przedstawiciela kierownictwa emitenta do zaprojektowania systemu kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej, są oparte o model Kontroli Wewnętrznej - Zintegrowanej Struktury opracowany przez Komitet Sponsorowanych Organizacji (ang. *The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) w 2013 r. (COSO).
- 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 składającym oświadczenie certyfikacyjne przedstawicielem kierownictwa emitenta:
- (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 Sprawozdaniu kierownictwa z działalności, że nie wystąpiły żadne zmiany w systemie kontroli wewnętrznej sprawozdawczości finansowej w okresie od 1 października 2017 r. do 31 grudnia 2017 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 składającym oświadczenie certyfikacyjne przedstawicielem kierownictwa emitenta, 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: 29 marca 2018 r.

*Podpisano „Tracy Heck”*

---

Tracy Heck  
Dyrektor Finansowy (CFO)  
Serinus Energy Inc.