

Kraków, dnia 19.04.2013

Zarząd Spółki (Syndyk)
Polskie Jadło S.A. w upadłości likwidacyjnej
ul. Piastowska 23
30-065 Kraków

ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. k.
ul. Moniuszki 50
31-523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem sprawozdania finansowego Spółki Polskie Jadło S.A. w upadłości likwidacyjnej (zwanego dalej 'Spółką') na dzień 31.12.2012 r. (zwanego dalej 'sprawozdaniem finansowym'). Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie stanowiska o prawidłowości i rzetelności przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2012 r. oraz wyniku finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zwanymi dalej MSR

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za:

- rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, zgodnie z MSR;
- wdrożenie i stosowanie systemu księgowego i systemu kontroli wewnętrznej zaprojektowanych w taki sposób, aby zapobiegać powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów oraz umożliwiać ich wykrywanie;
- wyniki przeprowadzonych kontroli zewnętrznych na przestrzeni okresu sprawozdawczego oraz wszystkie uchwały władz Spółki.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2012 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Sprawozdanie finansowe poddane badaniu sporządzone zostało rzetelnie i we wszystkich istotnych aspektach zgodne z określonymi w MSR zasadami oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- 3 Dokonany przez nas przegląd zasad rachunkowości i technik wyliczania danych szacunkowych stosowany przez Polskie Jadło S.A. w upadłości likwidacyjnej uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia sprawozdania finansowego są najbardziej odpowiednie z punktu widzenia prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, zgodnie z MSR.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2012 ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania spółki oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej spółki. Wszystkie zobowiązania Spółki, zarówno faktyczne, jak i warunkowe, o których nam wiadomo, zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym. Nie istnieją żadne inne istotne zobowiązania ani warunkowe zyski lub straty, które należałoby zaksięgować lub ujawnić.
- 5 Nic nam nie wiadomo o jakichkolwiek roszczeniach, (poza roszczeniami ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym), które zostały wniesione lub mogą zostać wniesione przez osoby trzecie, włączając w to sprawy sądowe lub arbitrażowe, które mogłyby doprowadzić do poniesienia przez Spółkę znaczących strat.
- 6 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe lub, nie mając wpływu na sprawozdanie finansowe, spowodowałyby lub mogłyby spowodować jakiejkolwiek istotne zmiany, korzystne bądź niekorzystne, sytuacji majątkowej i finansowej
- 7 Księgi rachunkowe Spółki za okresy następujące po 31.12.2011 nie zawierają żadnych istotnych księgowani, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.

