

Pszczyna, dnia 30 września 2020 r.

Syndyk Masy Upadłości
spółki pod firmą:
Zakłady Mięsne Henryk Kania
Spółka Akcyjna
w upadłości
ul. Korczaka 5
43-200 Pszczyna

Oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe Zakładów Mięsnych Henryk Kania Spółka Akcyjna za rok 2019 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Jednocześnie oświadczam, że nie można z całą pewnością potwierdzić, iż odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone głównie na podstawie informacji pochodzących z systemu informatycznego Emitenta, bez możliwości uzyskania informacji od osób odpowiedzialnych za zarządzanie oraz kontrole wewnętrzną w okresie do 6 września 2019 roku, t.j. do dnia ustanowienia zarządcy przymusowego w osobie Mirosława Mozdzeń oraz bez możliwości dostępu do dokumentacji źródłowej, albowiem dokumentacja ta w całości, na podstawie postanowienia prokuratora Prokuratury Regionalnej z dnia 06 września 2019 roku, wydanego w sprawie o sygnaturze RP I Ds. 23.2019 została zabezpieczona przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego i zabrana z siedziby Emitenta. To powoduje, że niemożliwe stało się zweryfikowanie poprawności danych zawartych w systemach informatycznych spółki w oparciu o dokumenty źródłowe.

W zakresie w jakim było to możliwe Zarządca oraz Syndyk podjęli szereg działań zmierzających do weryfikacji danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Nie było to jednak możliwe w wystarczającym zakresie, w szczególności w odniesieniu do przychodów i kosztów ponoszonych przez Spółkę w roku 2019 i w okresie porównawczym oraz danych dotyczących pasywów i aktywów wg stanu na dzień 31 grudnia 2018. W tym zatem zakresie w szczególności użytkownik sprawozdania powinien mieć na uwadze, że istnieje możliwość, że dane te mogą nie przedstawiać rzetelnie i jasno sytuacji finansowej jednostki.

Weryfikacja istnienia oraz wartości aktywów rzeczowych Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku przeprowadzona została na podstawie inwentaryzacji oraz wyceny tych składników. W chwili obecnej na zlecenie Syndyka przeprowadzana jest ostateczna weryfikacja i sprawdzenie opinii określającej wartość przedsiębiorstwa z dnia 24 grudnia 2020 roku uzupełnionej i zaktualizowanej opinią z dnia 6 maja 2020 roku. Dokonano również wyceny należności oraz wartości niematerialnych Spółki i ujęto skutki tej wyceny w przedstawianym sprawozdaniu finansowym. W zakresie pasywów jednostki na dzień sporządzenia ostatecznej wersji sprawozdania finansowego t.j. na dzień 30 września 2020 roku trwa proces sporządzenia listy wierzytelności Spółki w oparciu o zgłoszenie przekazane Syndykowi przez Sąd Upadłościowy. Skutki ewentualnych rozbieżności pomiędzy wartością zobowiązań wynikającą z ksiąg rachunkowych jednostki a zgłoszeniami wierzycieli zostaną zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku.

W dniu 27 lipca 2020 roku Syndyk wystąpił do Śląskiego Wydziału Zamiejscowego Departamentu do spraw Przeszłości Zorganizowanej i Korupcji Prokuratury Krajowej z wnioskiem o możliwość dokonania oględzin oraz o wykonanie fotokopii dokumentacji Spółki. W odpowiedzi pismem z dnia 18

sierpnia prokuratura poinformowała, że trwają oględziny obszernej dokumentacji Spółki, która z racji swej obszerności zgromadzona jest w dwóch magazynach w Katowicach i w Bielsku – Białej i obejmuje łącznie 84 palety zawierające po kilkadziesiąt pakietów dokumentacji każdy. W związku z powyższym stwierdzić należy, że proces dokonania oględzin wskazanej dokumentacji musiałby trwać co najmniej kilkanaście miesięcy, a i tak nie gwarantowałby uzyskania pewności do co rzetelności i kompletności wykazanych w sprawozdaniu przychodów oraz kosztów. Stwierdzić ponadto należy, że wobec faktu, iż wykazana w sprawozdaniu śródrocznym kwota aktywów odpowiada jedynie 14 % wartości zobowiązań Spółki i wobec tego jedynie w takiej części mogą zostać pokryte koszty postępowania oraz zobowiązania jednostki, wartość osiągniętych przychodów oraz poniesionych wydatków w latach ubiegłych wydaje się być informację nieistotną wobec potencjalnych użytkowników sprawozdania finansowego.

Pszczyna, dn. 30 września 2020 roku

Syndyk Bartosz Klepacz