

Stanowisko Zarządu Emitenta odnoszące się do zastrzeżenia wydanego opinii z badania grupy kapitałowej Strahedge S.A.

Stanowisko biegłego rewidenta, firmy KPW Audyt Sp. z o.o. z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Starhedge S.A. na dzień 31.12.2024, zawiera zastrzeżenie, dotyczące inwentaryzacji zapasów w jednostce zależnej Sutrex Sp. z o.o. przeprowadzonej drogą spisu z natury w dniach 27-29.11.2024 roku, bez udziału rewidenta, a to z tego względu, że wybór firmy audytorskiej do zbadania spółki Surtex Sp. z o.o. nastąpił w dniu 25 kwietnia 2025 roku, a więc już po przeprowadzeniu inwentaryzacji.

a) wskazanie wpływu, w ujęciu ilościowym i jakościowym, przedmiotu odmowy wyrażenia wniosku na sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe, z przedstawieniem w każdym przypadku oceny istotności.

Zarząd Emitenta wskazuje, że powyższa okoliczność wynika z odstąpienia w związku z treścią uchwały Zarządu Emitenta oraz rekomendacją Rady Nadzorczej Emitenta od ujęcia w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej STARHEDGE S.A. za rok 2024 danych finansowych spółki G-Energy S.A., czego konsekwencją była konieczność zmiany zakresu badania przez audytora poprzez poddanie badaniu rewidenta sprawozdania finansowego Spółki Surtex Sp. z o.o., co w ostateczności uniemożliwiło przeprowadzenie inwentaryzacji zapasów w jednostce zależnej spółki Surtex Sp. z o.o. z udziałem biegłego rewidenta, która została dokonana przez wyborem audytora.

Zarząd wskazuje, że według jego najlepszej wiedzy inwentaryzacja zapasów w jednostce zależnej Spółki Surtex Sp. z o.o. została przeprowadzona w sposób prawidłowy, a co za tym idzie, wykazywana w sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 roku bilansie wartość zapasów oraz w sporządzonym rachunku zysków i strat wartość sprzedanych towarów oraz zużycia materiałów i energii nie zawierają żadnego zniekształcenia i zostały przedstawione w sposób rzetelny.

b) przedstawienie podjętych lub planowanych przez Emitenta działań w związku z zaistniałą sytuacją.

Zarząd Emitenta wskazuje, że powyższa okoliczność jest wynikiem incydentalnego zdarzenia związanego z ujawnieniem nieprawidłowości w Spółce G-Energy S.A., na które Zarząd Emitenta wskazywał m.in. w treści raportu bieżącego nr 3/2025 i wynikającą stąd koniecznością odstąpienia od ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Starhedge S.A. danych finansowych spółki G-Energy S.A.

Oznacza to zatem, że ryzyko wystąpienia podobnej sytuacji w przyszłych okresach, staje się marginalne.

Prezes Zarządu - Teresa Kawczyńska