

**STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W
SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM
(UZUPEŁNIENIE DO RAPORTU ROCZNEGO ZA ROK 2021)**

1. Zastrzeżenie: Ograniczenie zakresu badania – kompletność zobowiązań i rezerw

Należy zaznaczyć, że Zarząd podjął wszelkie możliwe kroki w celu zapewnienia rzetelności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. Niemniej jednak, nieuniknione okoliczności, takie jak trwające spory oraz braki w dokumentacji przekazanej przez poprzedników, wpłynęły na naszą zdolność do przeprowadzenia pełnej procedury potwierdzenia sald z kontrahentami. Dodatkowo, brak potwierdzonej listy kontrahentów, które obsługiwały Spółkę w badanym okresie obrotowym, utrudnił pozyskanie niezbędnych dowodów do oceny kompletności rezerw i zobowiązań.

Zarząd pragnie podkreślić, że podjął starania w celu identyfikacji istotnych nieujawnionych zobowiązań lub roszczeń w toku naszych procedur. Pomimo tego, że nie zidentyfikowano takich zobowiązań lub roszczeń, nie jesteśmy w stanie wykluczyć możliwości ich istnienia w przyszłości.

W kontekście wysiłków Zarządu, należy zauważyć, że próbowaliśmy nawiązać kontakt z podmiotami, które mogą mieć roszczenia wobec Spółki, jednakże z powodu ograniczeń czasowych oraz braku odpowiedzi ze strony tych podmiotów, nie wszystkie nasze wysiłki przyniosły oczekiwane rezultaty.

W świetle powyższego, Zarząd podtrzymuje stanowisko, że podjęte działania były zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz najlepszymi praktykami korporacyjnymi. Ponadto, deklarujemy naszą gotowość do podjęcia dalszych działań, w tym do kontynuacji analizy oraz podejmowania kroków mających na celu wzmocnienie kontroli i nadzoru nad zobowiązaniami i rezerwami Spółki.

2. Zastrzeżenie: Ograniczenie zakresu badania – Prezentacja kapitałów

Należy podkreślić, że Zarząd podjął wszelkie możliwe działania w celu zapewnienia cyklicznego gromadzenia i digitalizacji dokumentacji, w tym również protokołów z Walnych Zgromadzeń. Niemniej jednak, mimo podejmowanych wysiłków, do chwili obecnej nie udało się nam odnaleźć wspomnianego dokumentu.

Jesteśmy pełni świadomości konieczności zapewnienia pełnej dokumentacji zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i standardami korporacyjnymi. Dlatego też, podejmiemy dodatkowe środki mające na celu wzmocnienie procedur gromadzenia, przechowywania i zarządzania dokumentacją, aby zapobiec podobnym sytuacjom w przyszłości.

Zarząd zapewnia, że będziemy kontynuować nasze wysiłki w celu odnalezienia brakującego dokumentu oraz podejmiemy wszelkie działania niezbędne do zapewnienia pełnej zgodności naszych praktyk zarządczych z obowiązującymi przepisami.

3. Zastrzeżenie: Brakujące ujawnienia w Dodatkowych informacjach i Objasnieniach oraz omyłki pisarskie

Należy zauważyć, że zidentyfikowane braki oraz omyłki w sprawozdaniu finansowym są wynikiem określonych wyzwań związanych z odzyskiwaniem i rekonstrukcją danych księgowych. Systemy księgowe były poddane procesowi odtwarzania po wyłączeniu serwerów, co wpłynęło na dostępność niektórych informacji.

Zarząd pragnie podkreślić, że nasze działania były ukierunkowane na zachowanie rzetelności i wiarygodności prezentowanych danych. Nie potwierdziliśmy informacji, co do których nie mieliśmy pewności, aby uniknąć wprowadzenia nieścisłości lub błędnych danych do sprawozdania finansowego.

Jesteśmy świadomi zidentyfikowanych braków oraz omyłek, które zostaną uściślone i poprawione w kolejnych zaległych raportach. Zarząd zapewnia, że podejmie niezbędne działania w celu skorygowania tych niedociągnięć i wzmocnienia procedur, aby zapobiec podobnym sytuacjom w przyszłości.

Aktywa, zobowiązania, kapitały własne, przychody i koszty ujawnione w sprawozdaniu finansowym pozostają zgodne z rzeczywistością, a braki w ujawnieniach nie wpływają istotnie na ich wartość.

Robert Boruc
Członek Zarządu
14 marca 2024 r.