

Stanowisko Zarządu Novavis Group S.A. w sprawie zastrzeżenia przez firmę audytorską w opinii z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Novavis Group S.A. za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r.

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 11) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Zarząd Spółki Novavis Group S.A., wyjaśnia, że w trakcie sporządzania sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej i weryfikacji wyników finansowych spółek z grupy kapitałowej Novavis S.A. (podmiot zależny od Novavis Group S.A.) powstała istotna wątpliwość co do sposobu wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne Novavis S.A.. Ze względu na istotne braki w danych księgowych i ograniczony czas badania Audytor nie był w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości przyjętego przez jednostkę podejścia do wyceny i rozliczenia tych kontraktów. Oszacował jednak, że łączny wynik takiej wyceny mógłby mieć istotny wpływ na wynik finansowy roku 2020, wynik z lat ubiegłych oraz kapitał mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

Zgodnie z informacją od Audytora na potrzeby badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezbędnym elementem jest dokonywanie wycen kontraktów długoterminowych. Spółki z grupy kapitałowej Novavis S.A. nie podlegały badaniu i nie sporządzały wycen, które w opinii Audytora powinny powstać i powinny zostać zweryfikowane w ramach badania

Z uwagi na ograniczony czas związany z terminem publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego a w konsekwencji zatwierdzeniem sprawozdania finansowego przez walne zgromadzenie w ustawowym terminie, przeprowadzenie szeregu czynności audytorskich w zakresie miarodajnej weryfikacji wartości kontraktów było niemożliwe do wykonania w tak krótkim czasie i przy ograniczonej informacji od służb księgowych Novavis S.A.. Wobec zaistniałej sytuacji Audytor wniósł do sprawozdania z badania zastrzeżenie w formie ograniczenia zakresu weryfikacji danych kontraktów spółek zależnych w grupie Novavis S.A.

Zarząd Spółki odnosząc się do wprowadzonego przez biegłego rewidenta zastrzeżenia w zakresie nie ujęcia wycen kontraktów długoterminowych nie ma możliwości określenia dokładnego wpływu na poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zakładając, że kontrakty długoterminowe realizowane przez spółki zależne Novavis S.A. zamykają się kwotą około 1,0 mln EUR można oszacować, że ich wpływ na wyniki 2020 roku może nie być istotny. Natomiast w przypadku oceny istotności zaistniałej sytuacji, Zarząd stoi na stanowisku, iż niezależnie od zastrzeżenia w opinii, sprawozdanie zbadane przez biegłego rewidenta przedstawia rzetelny obraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego, natomiast pozostawia wątpliwość co do pełnego oszacowania kontraktów w spółkach zależnych od Novavis S.A. Sytuacja ta jest nietypowa i nie mogła być wcześniej odpowiednio zaadresowana. Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. powstała w październiku 2020 roku i badanie za 2020 rok jest pierwszym obejmującym całość nowej grupy. Nie mogliśmy spodziewać się tego typu problemów mając na uwadze, że Novavis S.A. jest spółką publiczną, której sprawozdania są corocznie weryfikowane przez biegłego rewidenta. Niewątpliwie wymagana jest bardzo poważna reorganizacja grupy kapitałowej Novavis S.A., reorganizacji obsługi księgowej oraz procedur księgowych stosowanych w grupie kapitałowej Novavis S.A.

Zarząd Emitenta w porozumieniu z Audytorem dołoży starań aby przy publikacji kolejnego półrocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego, które podlega przeglądowi przez biegłego rewidenta element wycen był dopracowany i aby z większą precyzją dopasowywać wymagany czas do badanego obszaru.

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 21 maja 2021 r