

**STANOWISKO ZARZĄDU CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING SA
WRAZ Z OPINIĄ
CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A.
ODNOSZĄCE SIĘ DO ZASTRZEŻENIA WYRAŻONEGO W RAPORCIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 01.01.2019 R DO 31.12.2019 R.**

przedstawione zgodnie z § 5.1 ust. 6 pkt 8) i § 5.1 ust. 7.1 pkt 8) § 5 ust. 6.1 pkt 8 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta Polscy Biegli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Biegły Rewident”; „Audytor”) z badania sprawozdania finansowego spółki Cenospheres Trade & Engineering S.A. („CTE”; „Spółka”; „Jednostka”) za rok 2019, zawiera zastrzeżenie dotyczące potwierdzenia stanu i wartości zapasów należących do Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Treść zastrzeżenia:

„Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka wykazuje w bilansie zapasy w wysokości 925 tysięcy złotych. Z powodu braku możliwości uczestnictwa w rocznej inwentaryzacji zapasów oraz braku alternatywnych procedur, które moglibyśmy wykonać w celu potwierdzenia stanu i wartości zapasów należących do Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku, nie byliśmy w stanie ocenić ewentualnych skutków tej kwestii na wycenę zapasów, a w konsekwencji na wartość pozycji „wartość sprzedanych towarów i materiałów”, która ma bezpośredni wpływ na wynik badanego okresu.

Jednocześnie zwracamy uwagę na notę 9.12 informacji dodatkowej, która wskazuje, iż „od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka sprzedała znaczną część towaru, tj. 201 ton z 342 ton jakie były na stanie na dzień 31.12.2019. Po dokonanych odpisie zapasu na dzień 31 grudnia 2019 r. na kwotę 47 tys. zł oraz po sprzedaży w 1 kwartale br. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wartość towaru w magazynie jest warta 300 tys. zł.”

Zgodnie z § 5.1 ust. 6.1 pkt 8) lit. a) i § 5 ust. 7.1 pkt 8 lit. a) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect", w ocenie Zarządu wskazane zastrzeżenie w opinii jest spowodowane późnym zawarciem umowy na badanie sprawozdania finansowego za 2019 r. co uniemożliwiło audytorowi wzięcie udziału w inwentaryzacji zapasu, a w konsekwencji odniesienie się w treści opinii co do ewentualnego wpływu tej kwestii na wycenę zapasów, a w dalszej konsekwencji co do wpływu tej wyceny na wynik finansowy Spółki.

Po zapoznaniu się z opinią Biegłego Rewidenta oraz stanowiskiem Zarządu, Członkowie Rady Nadzorczej Cenospheres Trade & Engineering S.A. zgadzają się ze stanowiskiem Zarządu oraz rekomendują Członkom Zarządu zwrócenie większej uwagi na poprawę procesu ewidencji.

Zgodnie z § 5.1 ust. 6.1 pkt 8) lit. b) i § 5 ust. 7.1 pkt 8 lit. b) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, Zarząd dokona należytej staranności na miarę możliwości, aby prowadzona ewidencja prowadzona była dokładniej.

w imieniu Zarządu
CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A.

w imieniu Rady Nadzorczej
CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A.

Grzegorz Golec

Piotr Karmelita

oddelegowany z Rady Nadzorczej
do pełnienia funkcji Członka Zarządu

Członek Rady Nadzorczej