

Stanowisko Zarządu KGL S.A. dotyczące raportu niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 r.

Działając na podstawie § 68 ust. 1 pkt 7 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), Zarząd KGL S.A. (Spółka, Emitent) przedstawia stanowisko odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie, raportu z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego KGL S.A. za pierwsze półrocze 2022 r. zawierającego wskazane poniżej zastrzeżenie.

Treść zastrzeżenia z raportu z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego KGL S.A. za pierwsze półrocze 2022 r.

„W związku z zaistniałymi przestankami utraty wartości zgodnie z MSR 36 ust. 12 Spółka przeprowadziła test na utratę wartości majątku na dzień 30 czerwca 2022 roku w podziale na dwa odrębne ośrodki wypracowujące środki pieniężne, tj. Dystrybucja i Produkcja. Przyjęte założenia i wyniki testu ujawniono w punkcie 7 „Test na utratę wartości aktywów Spółki” śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego. W trakcie przeglądu nie uzyskaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów uzasadniających racjonalność przyjętych do testu kluczowych założeń. W szczególności nie byliśmy w stanie, na obecnym etapie rozwoju Spółki, ocenić realności przyjętych prognoz, a tym samym opartych na nich wyników testu na utratę wartości.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że za wyjątkiem kwestii opisanej w poprzednim akapicie, nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzenia Komisji Europejskiej.”

Zgodnie z zaleceniami firmy audytującej przekazanymi podczas badania sprawozdania za rok 2021, Spółka przeprowadziła na dzień 30 czerwca 2022 r. test na utratę wartości majątku w podziale na dwa odrębne ośrodki wypracowujące środki pieniężne (OWŚP), tj. Dystrybucja i Produkcja.

Przyjęte założenia do testu, w szczególności prognozy wyników, wg. opinii Zarządu, zostały sporządzone z zachowaniem racjonalności, ostrożności oraz zgodnie z najlepszą wiedzą, którą Zarząd posiada. Test został wykonany przy współpracy niezależnej firmy specjalizującej się w tego rodzaju testach, która w swoim opracowaniu potwierdziła słuszność założeń Zarządu Spółki.

W ocenie Zarządu, test na utratę wartości obu OWŚP został wykonany poprawnie i wykazał brak konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartości ich aktywów, tak jak zostało to zaprezentowane w pkt. 7 Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego.

Krzysztof Gromkowski – Prezes Zarządu

Lech Skibiński – Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus – Wiceprezes Zarządu

Ireneusz Strzelczak – Wiceprezes Zarządu

