

Stanowisko Rady Nadzorczej Gi Group Poland S.A. w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 r.

Treść zastrzeżenia

Grant Thornton Polska sp. z o.o. sp.k. („**Biegły rewident**”) w Raporcie z przeglądu skróconego śródrocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2022 roku ujął następujące zastrzeżenie:

„W punkcie II.4 noty 1.2. do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Dominującej poinformował o zaistnieniu stanu faktycznej utraty kontroli nad Prohuman 2004 Kft z siedzibą na Węgrzech i jej grupą kapitałową (odpowiednio Prohuman, Grupa Prohuman), ujęciu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku skutków stwierdzonej utraty kontroli z wykorzystaniem ostatnich dostępnych danych Grupy Prohuman obejmujących okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku i przyjęciu metody praw własności do wyceny udziałów Grupy Prohuman w kolejnych okresach. Ponadto Zarząd Spółki Dominującej poinformował o nieuwzględnieniu w skonsolidowanych wynikach finansowych Grupy Kapitałowej wyniku finansowego Grupy Prohuman odpowiednio za IV kwartał 2020 roku, rok 2021 oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia sprzedaży udziałów Prohuman z powodu nie otrzymania danych od Grupy Prohuman.

Dane Grupy Prohuman na 30 września 2020 roku nie były badane przez biegłego rewidenta. Nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów potwierdzających, że wycena aktywów i zobowiązań Grupy Prohuman na dzień 30 września 2020 roku nie wymaga korekt. Ponadto ze względu na brak danych nie jesteśmy w stanie oszacować możliwego wpływu na skonsolidowane sprawozdane finansowe ujęcia udziału Grupy Kapitałowej w wyniku Grupy Prohuman odpowiednio za IV kwartał 2020 roku, rok 2021 oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia sprzedaży udziałów Prohuman.”.

Komentarz Rady Nadzorczej do zastrzeżenia Biegłego rewidenta

Rada Nadzorcza Gi Group Poland S.A. („Spółka”) zapoznała się z zastrzeżeniami biegłego rewidenta do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gi Group Poland S.A. sporządzonego dnia 30 września 2022 r. („Zastrzeżenia”) oraz z komentarzem Zarządu do tych Zastrzeżeń.

Zastrzeżenia Audytora związane są ze zrealizowaniem się przesłanek zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), których wystąpienie doprowadziło Zarząd do przekonania o utracie faktycznej kontroli Work Service S.A. nad spółką zależną Prohumán 2004 Munkaerő Szolgálatát és Tanácsadó Kft. z siedzibą w Budapeszcie („Prohumán”), w której Gi Group Poland S.A. (w tamtym czasie działająca pod firmą: „Work Service S.A.”) posiadała udziały w liczbie reprezentującej większość 80,22% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. O wystąpieniu zagrożenia utraty kontroli Zarząd

poinformował w raporcie bieżącym nr 109/2020 z dnia 31.12.2020 r., zaś o zmaterializowaniu się tego zdarzenia oraz wykonanych i planowanych działaniach Zarząd poinformował w raporcie bieżącym nr 17/2021 z dnia 31.03.2021 r.

Przez cały okres podejmowania prób odzyskania kontroli nad Prohumán w myśl odpowiednich przesłanek MSSF, Rada Nadzorcza monitorowała proces działań Zarządu w zakresie rozstrzygnięcia sporu korporacyjnego w Prohumán. Jednocześnie Rada Nadzorcza wsparła Zarząd Gi Group Poland S.A. w podjęciu decyzji i wyraziła zgodę na sprzedaż wszystkich posiadanych przez Spółkę udziałów w Prohumán uznając to rozwiązanie za najbardziej efektywne w świetle zaistniałego sporu korporacyjnego.