

STANOWISKO ZARZĄDU SIMFABRIC S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE W SPRAWIE ZASTRZEŻEŃ
AUDYTORA BADAJĄCEGO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 DO 30 CZERWCA 2024

Zgodnie z § 68 ust. 1 pkt 7 oraz z § 69 ust. 1 pkt 6 Rozporządzenie 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 z późn. zm.; dalej: Rozporządzenie), Zarząd SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: SimFabric S.A.) oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu SimFabric S.A.:

1) W Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jednostki zostało wymienione jedno zastrzeżenie:

a. Spółka wykazuje wg stanu na dzień 30.06.2024 r. należności z tytułu dostaw i usług w łącznej kwocie 4 225 tys. zł, z czego wartość 2 672 tys. zł dotyczy należności przeterminowanych powyżej roku. Spółka nie utworzyła na wartość należności przeterminowanych odpisu aktualizującego w kwocie 2 672 tys. zł.

Zarząd oświadcza, że przeterminowane należności nie są zagrożone i zostaną w przyszłych okresach rozliczone. W związku z czym Zarząd nie zdecydował się na odpis aktualizujący, który mógłby w opinii Zarządu pokazać niewłaściwy obraz sprawozdania śródrocznego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku. W związku z czym w opinii Zarządu bez odpisu aktualizującego śródroczne sprawozdanie finansowe pokazuje właściwy obraz sytuacji spółki i brak odpisu nie jest istotny dla sprawozdania finansowego.

Na przyszłość Zarząd zamierza przyspieszyć egzekwowanie należności, tak aby należności przeterminowanych było jak najmniej i aby nie występowały odpisy aktualizacyjne, a aktualne odpisy zostały odwrócone.

2) W Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej zostało wymienione jedno zastrzeżenie:

a. Grupa Kapitałowa SIMFABRIC S.A. wykazuje wg stanu na dzień 30.06.2024 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 9 649 tys. zł, z czego wartość 6 724 tys. zł dotyczy należności przeterminowanych powyżej roku. W sprawozdaniu skonsolidowanym nie utworzono odpisu aktualizującego na przeterminowane należności w kwocie 6 724 tys. zł.

Zarząd oświadcza, że przeterminowane należności nie są zagrożone i zostaną w przyszłych okresach rozliczone. W związku z czym Zarząd nie zdecydował się na odpis aktualizujący, który mógłby w opinii Zarządu pokazać niewłaściwy obraz śródrocznego sprawozdania za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku. W związku z czym w opinii Zarządu bez odpisu aktualizującego śródroczne sprawozdanie finansowe pokazuje właściwy obraz sytuacji spółki i brak odpisu nie jest istotny dla sprawozdania finansowego.

Na przyszłość Zarząd zamierza przyspieszyć egzekwowanie należności, tak aby należności przeterminowanych było jak najmniej i aby nie występowały odpisy aktualizacyjne, a aktualne odpisy zostały odwrócone.

Warszawa, dn. 27 września 2024 r.

Za Zarząd:

Julia Leszczyńska

Prezes Zarządu