



Firma Audytorska
"INTERFIN" Sp. z o.o.

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków
tel. 601-414-229

*Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN opłacony w całości
NIP:676-007-69-92*

*Nr KRS -145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy KRS*

Główni udziałowcy: Bilans-Serwis Sp. z o.o. oraz biegli rewidenci

www.interfin.pl

e-mail : interfin@interfin.pl



**RAPORT Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Baltic Bridge Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

Ul. Marszałkowska 89

00-693 Warszawa

Kraków 2024 rok

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego spółki **Baltic Bridge Spółka Akcyjna w restrukturyzacji, ul. Marszałkowska 89, 00-693 Warszawa, z siedzibą w Warszawie**, na które składają się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku zamykające się sumą 437 tys. zł,
- skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku zamykający się stratą netto (1 908) tys. zł,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku,
- wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019

Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami).

Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Uzasadnienie odmowy wyrażenia wniosku z przeglądu z uwagi na istotną niepewność kontynuacji działalności

W pierwszej połowie 2024 roku, Spółka działała w ograniczony sposób z uwagi na zapadające wyroki sądowe związane z zawartymi przez Spółkę umowami gwarancyjnymi w 2015 i 2016 roku o czym Spółka poinformowała w notcie 34. Zwracamy również uwagę na notę 35, w której Spółka informuje o toczących się postępowaniach egzekucyjnych wobec Spółki.

W dniu 27 maja 2024 roku w Krajowym Rejestrze Zadłużonych ukazało się obwieszczenie o ustaleniu dnia układowego (numer obwieszczenia 20240527/00346, sygnatura postępowania WA1M/GRZ-nu/214/2024). Dzień układowy został ustalony na 27 maja 2024 roku. Funkcję Nadzorey układu w postępowaniu sprawuje doradca restrukturyzacyjny Pan Artur Pająk, numer licencji 2016. Informacje na ten temat zostały zawarte przez Spółkę w notcie 7.

Na dzień 30.06.2024 r. Spółka osiągnęła stratę w wysokości (1 908) tys. zł oraz posiada ujemny kapitał własny w kwocie (6 279) tys. zł. Zwracamy uwagę, iż Spółka wykazując ujemny poziom kapitałów własnych, zgodnie z art.397 Ksh jest zobowiązana do zwołania zgromadzenia akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. Zarząd do dnia zakończenia przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego nie zwołał zgromadzenia akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały o istnieniu Spółki. Ponadto sprawozdanie finansowe za 2021 r., 2022 r. i 2023 r. również nie zostało zatwierdzone do dnia zakończenia przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego. W dniu 24.09.2024 roku Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 21 października 2024 r. (raport bieżący nr 11/2024). Dodatkowo wpływ na działalność Spółki ma sytuacja związana z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, wysoką inflacją oraz spowolnieniem gospodarczym. Na dzień wydania sprawozdania z badania wpływ ten jest trudny do oszacowania.

28 sierpnia 2024 roku Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego po rozpoznaniu sprawy prowadzonej w przedmiocie nałożenia na Spółkę kar administracyjnych. Decyzja Komisji Nadzoru Finansowego nie jest decyzją ostateczną, a Zarząd Emitenta wystąpił do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy w trybie art. 127 § 3 k.p.a. w zw. z art. 11 ust. 6 ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym. Informacje na ten temat zostały zawarte w notcie

34.

Informujemy również, że spółka nie dochowała terminu zamieszczenia sprawozdania finansowego za rok 2023 w KRS.

Spółka otrzymała dnia 26.09.2024 roku pisemne zapewnienie od Członka Rady Nadzorczej o możliwości udzielenia wsparcia finansowego niezbędnego do kontynuowania działalności.

Naszym zdaniem otrzymane pisemne zapewnienie od Członka Rady Nadzorczej – Bartłomieja Gajeckiego jest niewystarczające do wyrażenia opinii na temat zdolności jednostki do kontynuacji działalności z uwagi na brak informacji co do stanu majątkowego Członka Rady Nadzorczej – Bartłomieja Gajeckiego. Spółka nie posiada również planów finansowych na rok 2025. W związku z powyższymi faktami nie jesteśmy w stanie potwierdzić, czy, w jakim rozmiarze oraz w jakim przedmiocie działalność będzie kontynuowana.

Odmowa wyrażenia wniosku z przeglądu

Ze względu na znaczenie kwestii opisanych w akapicie „Uzasadnienie odmowy wyrażenia wniosku z przeglądu z uwagi na istotną niepewność kontynuacji działalności” nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających dowodów, aby sformułować wniosek na temat śródrocznego skrócone sprawozdania finansowego. W związku z powyższym nie wyrażamy wniosku z przeprowadzonego przeglądu.

Data raportu: 30.09.2024r.

Dorota Żołna

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 12648

Działający w imieniu:

Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 529.