

**Stanowisko Zarządu CFI Holding S.A. odnoszące się do odmowy
wydania opinii z badania grupy kapitałowej CFI Holding SA oraz
jednostki dominującej CFI Holding SA.**

Stanowisko biegłego rewidenta, firmy UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego CFI Holding S.A. oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. sporządzonych na dzień 30.06.2024 roku zawiera odmowę wydania opinii o opublikowanych sprawozdaniach.

Jako przyczyny odmowy wydania opinii biegły rewident wskazuje następujące kwestie:

1. **Brak możliwości stwierdzenia przez biegłego rewidenta, czy przyjęte przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego założenie kontynuacji działalności jest zasadne i czy w związku tym, szacunek rezerw jest prawidłowy, z uwagi na trwające postępowanie przygotowawcze wobec funkcjonariuszy spółki Central Fund of Immovables Sp. z o.o. i możliwości wpływu powyższego zdarzenia na sytuację finansową jednostki dominującej oraz grupy kapitałowej.**

- a) Wskazanie wpływu, w ujęciu ilościowym i jakościowym, przedmiotu odmowy wyrażenia wniosku na sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe, z przedstawieniem w każdym przypadku oceny istotności:

Zarząd Emitenta i podmiotu zależego CFI Sp z o.o dostrzega ryzyko prawne związane z czynnościami prokuratury wobec podmiotu zależnego oraz

zabezpieczeniach ustanowionych na jego majątku. Na dzień bilansowy spółka zależna utworzyła rezerwę w wysokości 15 mln zł, zgodnie z otrzymanym w pierwszym półroczu 2023 roku pismem z prokuratury.

Na dzień publikacji nie są znane Emitentowi ostateczne skutki oraz ich ostateczny wpływ na działalność operacyjną jednostki zależnej w nadchodzącej przyszłości, natomiast w miejscu tym wyraźnie wskazać należy, że oprócz informacji zawartych w raporcie bieżącym nr 12/2023 z dnia 15 czerwca 2023 roku dotyczącego ustanowienia na mieniu Central Fund of Immovables Sp. z o.o. zabezpieczeń w związku z prowadzonym postępowaniem, Emitent do dnia dzisiejszego nie otrzymał jakichkolwiek innych postanowień, decyzji lub informacji od Prokuratury Regionalnej w Łodzi, wskazujących na działania organów wobec spółki zależnej od Emitenta lub Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A.

Na dzień publikacji sprawozdania działalność operacyjna spółki zależnej nie uległa zmianie.

b) Przedstawienie podjętych lub planowanych przez Emitenta działań w związku z zaistniałą sytuacją:

Emitent monitoruje stan postępowania, deklarując gotowość współpracy z organami śledczymi celem pełnego wyjaśnienia stanu sprawy, w tym w szczególności ustalenia jego potencjalnego wpływu na zakres działalności oraz majątek spółki zależnej od Emitenta oraz Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A.

Emitent, przy wsparciu kancelarii zewnętrznych zachowuje gotowość podejmowania odpowiednich działań procesowych nakierowanych na ochronę interesu CFI Holding S.A. oraz Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. w

przypadku wystąpienia zdarzeń lub podjęcia czynności procesowych wynikających z opisanego postępowania, mogących godzić w interes Spółki i jej akcjonariuszy.

2. Niedopełnienie obowiązku przeprowadzenia przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku przez Grupę Kapitałową niższego szczebla:

W bieżącym okresie spółki zależne tj. Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A., Lider Hotel Sp. z o.o., Efekt-Hotele S.A oraz Efekt Projekt Sp. z o.o. nie udostępniły zaudytowanej dokumentacji finansowej na dzień 30.06.2024 roku.

Grupa CFI Holding S.A. przyjęła do skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezaudytowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej EFEKT SA na 30.06.2024.

Powodem braku przekazania pełnej dokumentacji spółek zależnych był spór zarządu spółki dominującej tj. Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. z głównymi akcjonariuszami Grupy Kapitałowej Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A., powodujący w konsekwencji zawieszenie 3 członków zarządu tego podmiotu przez Radę Nadzorczą oraz zarządzenie audytu prawno-finansowo-gospodarczego Grupy Kapitałowej Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A., którego celem jest weryfikacja zdarzeń gospodarczych w okresie od 2023 do 2024 roku.

Z uwagi na brak potwierdzenia danych finansowych przez audytora grupy kapitałowej niższego szczebla, ostateczne wyniki osiągnięte w okresie 01.01.2024-30.06.2024 przez ww. podmioty mogą się różnić, od wyników przyjętych do sprawozdania skonsolidowanego CFI Holding SA.

Zarząd CFI Holding S.A. wskazuje, że powyższy stan jest wynikiem okoliczności o charakterze nadzwyczajnym i niezależnym od Zarządu Emitenta, przy czym wskazać należy, że Zarząd spółki zależnej, podejmuje działania zmierzające do przeprowadzenia badania grupy kapitałowej niższego szczebla przez biegłego rewidenta, co według posiadanych informacji powinno nastąpić w listopadzie 2024 roku.

Łódź, dnia 30 września 2024 roku

Teresa Kawczyńska

Prezes Zarządu