

Załącznik do Uchwały nr 1/10/2024 Zarządu PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 2 października 2024 r.

**Stanowisko Zarządu Spółki PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie wyrażonego przez biegłego rewidenta wniosku z zastrzeżeniem w raporcie z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (okres 01.01.2024 – 30.06.2024 r.)**

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., przeprowadzony przez Kluczowego Biegłego Rewidenta Cezarego Ostrowskiego (nr ewidencyjny 11388) (dalej: „Biegły Rewident”), działającego w imieniu: Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr ewidencyjny 2558) (dalej: „Firma Audytorska”), zawiera wniosek z zastrzeżeniem dotyczący braku otrzymania odpowiedzi z banków w odniesieniu do sald Santander, Alior Bank, Banku Millenium, PKO Bank Polski, DnB Nord oraz WBK oraz braku otrzymania od Spółki danych finansowych po dniu 30 czerwca 2024 r.

Banki, które nie udzieliły odpowiedzi na zapytania wystosowane przez Firmę Audytorską nie prowadzą istotnych z perspektywy funkcjonowania Spółki rachunków bankowych na rzecz Spółki. Jedynie na jednym z ww. rachunków bankowych, w okresie od 1 stycznia 2024 r. do chwili obecnej, były dokonywane transakcje, ale dotyczyły one wyłącznie naliczenia opłat za prowadzenie rachunku bankowego. Pozostałe rachunki bankowe są nieaktywne i w okresie od 1 stycznia 2024 r. do chwili obecnej nie były i nie są prowadzone na nich żadne transakcje. Łączne saldo na wszystkich ww. rachunkach bankowych jest nieistotne z perspektywy sytuacji finansowej, majątkowej i gospodarczej Spółki. Spółka dostarczyła Biegłemu Rewidentowi opinię bankową dotyczącą aktywnego i kluczowego rachunku bankowego Spółki. Jednocześnie, w związku z zaistniałą sytuacją, Zarząd Spółki podejmie stosowne działania w celu weryfikacji rachunków bankowych Spółki i uporządkuje kwestie nieaktywnych rachunków bankowych oraz położy większy nacisk na relacje z bankami w celu sprawnego i niezwłocznego otrzymywania wszelkich niezbędnych dokumentów i informacji.

Spółka przekazała Biegłemu Rewidentowi dane finansowe (zestawienie obrotów i sald) za miesiące lipiec i sierpień 2024 r. Dane te zostały przekazane mailowo, w dniu 30 września 2024 r., tj. w dniu w którym Biegły Rewident wydał raport z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego. Zarząd Spółki nie posiada wiedzy z jakich przyczyn Biegły Rewident tych danych nie uwzględnił. Zarząd Spółki wskazuje, że dane te nie miały wpływu na poziom zobowiązań kontraktowych oraz zobowiązań warunkowych Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r. Dane te nie wpływały również na zniekształcenie danych w półrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Spółki. Jednocześnie, w związku z zaistniałą sytuacją, Zarząd Spółki podejmie stosowne działania organizacyjne w celu dostarczenia Biegłemu Rewidentowi wszystkich niezbędnych danych z odpowiednim wyprzedzeniem, tak żeby Biegły Rewident miał czas i możliwość zapoznania się z nimi i dokonania odpowiedniej ich analizy. Zarząd Spółki, w ramach wewnętrznej struktury, podejmie działania mające na celu usprawnienie procesu wymiany i koordynacji informacji i dokumentów pomiędzy Spółką a Biegłym Rewidentem

Zarząd Spółki wskazuje, że wniosek z zastrzeżeniem nie miał istotnego wpływu w ujęciu ilościowym i jakościowym na wartości przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2024 r., obejmujące okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. Ponadto, nie zidentyfikowano wpływu na wyniki finansowe oraz inne dane finansowe, który miałby istotny wpływ.

---

Wiktor Niedziela  
Wiceprezes Zarządu