

OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SIMFABRIC SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
(dalej SPÓŁKA) Z DNIA 27 WRZEŚNIA 2024 r. W SPRAWIE OCENY STANOWISKA ZARZĄDU
SIMFABRIC S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE W SPRAWIE ZASTRZEŻEŃ AUDYTORA BADAJĄCEGO
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO
30 CZERWCA 2024 ROKU

Rada Nadzorcza ocenia, że przedłożone jej:

- 1) stanowisko Zarządu SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zastrzeżeń audytora badającego śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku,
- zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Rada Nadzorcza dokonała oceny w szczególności w oparciu o:

- 1) informacje przekazane Komitetowi Audytu Spółki przez firmę audytorską KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, (dalej również: „Firma Audytorska”),
- 2) informacje i dane przekazywane Radzie Nadzorczej i Komitetowi Audytu Spółki przez Zarząd Spółki,

Zgodnie z przedstawionymi przez Audytora sprawozdaniami z badania:

- 1) sprawozdanie finansowe Spółki:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za ten okres zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2020 r. poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i Statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości;

- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SimFabric S.A.:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego

i przepływów pieniężnych za ten okres zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unie Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i Statutem jednostki dominującej (Spółki),

Zawarte w sporządzonych przez Audytora sprawozdaniach z badania opinie odpowiednio o sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej SimFabric S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. są opiniami z zastrzeżeniami.

Zgodnie z przedstawionymi przez Zarząd Spółki stanowiskiem Zarządu SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zastrzeżeń audytora badającego jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 czerwca 2024 roku:

1) Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.:

a) przedstawia w rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych w tym okresie zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unie Europejską z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2020 r. poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

2) Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024r.:

a) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy za okres od 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 czerwca 2024 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych w tym okresie zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unie Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza dokonała oceny opisanych powyżej stanowisk Zarządu jako zgodnych z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Marcin Woszczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Kamila Woszczak – Członek Rady Nadzorczej

Patrycja Białorucka – Członek Rady Nadzorczej

Monika Hieropolitańska – Członek Rady Nadzorczej

Tadeusz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej