

STANOWISKO ZARZĄDU VRFABRIC S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE W SPRAWIE ZASTRZEŻEŃ
AUDYTORA BADAJĄCEGO ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2025 DO 31 GRUDNIA 2025

Zgodnie z par 5 ust 6.1 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, Zarząd VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: VRFabric S.A.) oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu VRFabric S.A.:

1) W Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki zostały wymienione dwa zastrzeżenia:

a) Spółka według stanu na dzień 31.12.2025 r. wykazuje należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 619 tys. zł przeterminowanych powyżej roku. Spółka na dzień 31.12.2025 nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość powyższych należności.

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 rocznego za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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. W pierwszym kwartale Zarząd wdrożył już rozwiązanie, mające na celu wyegzekwowanie całości należności, co wpłynęło pozytywnie na wyniki Spółki.

b) Na dzień sporządzenia sprawozdania nie otrzymaliśmy niezależnego potwierdzenia salda (zgodnie z Krajowym Standardem Badania nr 505 „Potwierdzenia zewnętrzne”) z banku, w którym Spółka posiada rachunek. Nie uzyskaliśmy wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających stan środków pieniężnych oraz instrumentów finansowych, a także potencjalnych zobowiązań z tytułu kredytów – w związku z czym nie wypowiadamy się w niniejszej opinii na temat kompletności i prawidłowości ujęcia tych pozycji w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd oświadcza, że wystąpił wniosek o przestanie potwierdzeń sald do banków prowadzących rachunki Spółki. Jednakże w trakcie badania bank zmienił nazwę i właściciela i z tego powodu termin przekazania potwierdzeń sald przekroczył termin zakończenia badania i potwierdzenia nie dotarły do Audytora na czas.

Na przyszłość Zarząd zamierza wysyłać wcześniej wnioski o potwierdzenia sald, tak aby wymagane dokumenty dotarły przed zakończeniem badania.

Warszawa, dn. 1 czerwca 2026 r.

Za Zarząd:

Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu