

Oświadczenie Zarządu PHS Hydrotor SA
w sprawie raportu z przeglądu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego
obejmującego okres 1 stycznia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

W nawiązaniu do raportu niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego sprawozdania jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres 1 stycznia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. który stanowi wniosek z zastrzeżeniem z dnia 30 czerwca 2026 r., Zarząd Emitenta wyjaśnia:

Zastrzeżenie biegłego rewidenta wynika z obiektywnego ograniczenia zakresu prac informacyjnych, będącego bezpośrednim następstwem głębokiej reorganizacji obszaru finansowo-księgowego, która jest obecnie prowadzona w spółce zależnej Agromet ZEHS Lubań S.A. Celem tych działań jest usprawnienie procesów raportowania oraz podniesienie jakości danych finansowych.

Zarząd Spółki jednostki dominującej uważa, że istnieje wymagające rozważenia i bieżącego monitorowania ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności spółki zależnej Agromet ZEHS Lubań. Wystąpienie powyższego ryzyka jest konsekwencją kumulacji negatywnych zdarzeń operacyjnych, finansowych i losowych. Odejście kluczowych pracowników ze szczebla kadry kierowniczej, zarządzającej oraz personelu produkcyjnego doprowadziło do przejściowego nieładu organizacyjnego i zaburzenie procesów zarządczych. Pożar malarni spowodował bezpośrednie spowolnienie procesów wytwórczych. Nastąpiła odmowa wydania opinii co do jednostkowego sprawozdania finansowego Agromet ZEHS Lubań na dzień 31.12.2025 r, gdzie ujawnione zostały liczne nieprawidłowości. Wszystkie te czynniki spowodowały, iż sytuacja stała się bardzo poważna i ma bezpośredni wpływ na stabilność operacyjną spółki. W odpowiedzi na zaistniałą sytuację kryzysową, nowy Zarząd Spółki (powołany w dniu 8 lipca 2026 r.) podjął natychmiastowe, radykalne działania naprawcze, mające na celu pełną normalizację funkcjonowania przedsiębiorstwa. Do kluczowych wdrożonych oraz realizowanych działań należą min. odbudowanie struktur organizacyjnych i pracowniczych. Zarząd Agromet ZEHS Lubań podjął skuteczne działania zmierzające do przywrócenia do pracy utraconych kluczowych pracowników o wysokich kompetencjach operacyjnych. Równolegle prowadzona jest rekrutacja i stabilizacja personelu na szczeblu produkcyjnym oraz administracyjnym. W celu zapewnienia należytej staranności w procesach księgowych i sprawozdawczych zatrudniono nowego Dyrektora Finansowego oraz nowy skład osobowy w dziale księgowości. Działanie stabilizujące procesy zarządcze jest działaniem złożonym a efekt prac nie jest widoczny natychmiastowo, jednakże Emitent podejmuje wszelkie działania aby zminimalizować negatywne skutki, zaistniałej sytuacji kryzysowej i przywrócić pełne zdolności operacyjne spółki. Zarząd Hydrotor S.A. deklaruje gotowość i intencję pełnego wsparcia dla realizowanego programu naprawczego w spółce zależnej Agromet S.A., w tym wsparcia finansowego w ramach posiadanych możliwości.

Emitent nie jest w stanie dokonać wiarygodnego testu na utratę wartości udziałów z uwagi na obiektywne przeszkody, zaistniałe przed terminem sporządzenia tego sprawozdania w tym: konieczność zastąpienia utraconej kadry księgowo-finansowej w spółce zależnej, ograniczony dostęp do danych finansowych tej spółki za wskazany okres oraz miarodajnych prognoz, a także rozwijany i wdrażany plan naprawczy w spółce zależnej Agromet ZEHS Lubań.

W celu zapewnienia pełnego obiektywizmu i najwyższej jakości danych finansowych, Emitent nawiązał współpracę z podmiotem zewnętrznym w celu przygotowania niezależnej wyceny udziałów. Prace nad tym opracowaniem są w toku na dzień publikacji niniejszego raportu. Wyniki testu na utratę wartości zostaną niezwłocznie uwzględnione i zaprezentowane w rocznym sprawozdaniu finansowym

Emitenta za 2026 rok, co pozwoli na usunięcie uchybienia będącego podstawą sformułowania zastrzeżenia przez biegłego rewidenta.

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2026 spółka prezentuje wartość udziałów w spółce zależnej Agromet S.A. w wysokości netto 15.406 tys. zł. (aktualizacja odpisu miała miejsce w 2025 r., gdzie skorygowano wartość udziałów o 2.333 tys. zł). Zarząd nie jest w stanie, na dzień sporządzenia tego sprawozdania, potwierdzić ewentualnego dodatkowego wpływu przedmiotu zastrzeżenia na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie zostało przygotowane według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień jego podpisania, z utrzymaniem korekt konsolidacyjnych, dokonanych zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

Rada Nadzorcza nie ma podstaw do zakwestionowania wniosku z zastrzeżeniem biegłych rewidentów badających jednostkowego sprawozdania finansowego i w pełni akceptuje działania podjęte przez Zarząd Hydrotor S.A. zmierzające do wyjaśnienia sprawy i ustalenia planowanych działań związanych z zaistniałą sytuacją.

Tuchola dnia 30-09-2026 r.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Stanisław Drewczyński
Data: 2026.09.30 16:32:50 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Mariusz Lewicki
Data: 2026.09.30 16:32:18 CEST