

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta firmy audytorskiej KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Arctic Paper S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. zawierało zastrzeżenie w treści jak poniżej:

„Skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF na dzień 31 grudnia 2020 r. i za rok zakończony tego dnia nie zawiera kompletnej warstwy powiązań obliczeń taksonomii rozszerzonej w celu dokumentowania zależności arytmetycznych między numerycznymi elementami taksonomii podstawowej lub rozszerzonej.

Naszym zdaniem, zgodnie z punktem 6 załącznika IV rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania, Kierownik Jednostki dominującej powinien być zapewnić kompletność warstwy powiązań obliczeń taksonomii rozszerzonej w celu dokumentowania zależności arytmetycznych między elementami taksonomii podstawowej lub rozszerzonej ze sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Podstawę sformułowania naszej opinii stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego opinia powinna być czytana z uwzględnieniem tych kwestii. Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z wykonania usługi atestacyjnej. Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji „Podstawa Opinii z zastrzeżeniem”, skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF na dzień 31 grudnia 2020 r. i za rok zakończony tego dnia zostało przygotowane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami RST ESEF”.

W opinii Zarządu Spółki zastrzeżenie sformułowane przez biegłego rewidenta nie ma wpływu na wynik finansowy oraz obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy i w swej istocie odnosi się jedynie do standardów technicznych systemów walidujących sprawozdania finansowe sporządzane w formacie Xhtml, znakowanych przy użyciu języka znaczników XBRL. Tym samym zastrzeżenie dotyczy tylko sfery formatu sprawozdania, nie jego merytorycznej zawartości.

Jednocześnie Zarząd informuje, iż wyniki walidacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF, które zostało zgodnie z przepisami przesłane do Komisji Nadzoru Finansowego poprzez system ESPI, nie wykazały błędów w przekazanym sprawozdaniu.

Zarząd Spółki przedstawił powyższe wyjaśnienie Radzie Nadzorczej Spółki, która w podjętej uchwale podzieliła stanowisko Zarządu Spółki.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Michał
Jarczyński
Data: 2021.03.19 09:36:41 CET



Signed by /
Podpisano przez:

Bo Göran Eklund
ARCTIC PAPER
S.A.

Date / Data: 2021-
03-19 09:15