

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 r.

**Stanowisko Zarządu URSUS S.A. odnoszące się do odmowy wyrażenia opinii do
jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego URSUS S.A.
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.**

(sporządzone zgodnie z wymogiem §70 ust. 1 pkt 13 oraz § 71 ust. 1. pkt 11 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Zarząd URSUS S.A („Spółka”, „URSUS”) przedstawia stanowisko odnoszące się do odmowy wydania przez firmę audytorską, tj. Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie opinii do sprawozdań z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego URSUS za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa posiadała ujemny kapitał własny w kwocie minus 194,05 mln zł oraz wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 286,3 mln zł, a zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy wynosiło 158,2 mln zł, w tym krótkoterminowe 155,3 mln zł. Ponadto Spółka jest w postępowaniu o otwarcie postępowania sanacyjnego, a w ramach zabezpieczenia ustanowiono Tymczasowego Nadzorcę Sądowego.

Zarząd jest przekonany, że w postępowaniu sanacyjnym wykorzysta rezultaty dotychczasowych działań restrukturyzacyjnych wdrożonych w Spółce i wierzy w to, że uda mu się porozumieć z wierzycielami, aby zawrzeć układ. Dzięki temu URSUS S.A. będzie w sytuacji, która umożliwi mu odzyskiwanie dobrej pozycji w rywalizacji z innymi podmiotami na rynku krajowym i międzynarodowym oraz osiągnięcie jak najlepszych efektów dla wierzycieli, pracowników i akcjonariuszy Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, z uwzględnieniem poniższych okoliczności.

W ocenie Zarządu otwarcie sanacji umożliwi nowy start, który zostanie oparty przede wszystkim na rozwoju linii agro, tj. na produkcji ciągników i maszyn rolniczych oraz na projekcie zeroemisyjnego samochodu dostawczego (kontynuacja projektu ELVI), jak również na produkcji specjalistycznych kontenerów. Kapitałochłonną produkcję autobusów Spółka zamierza natomiast realizować głównie na zlecenie innych podmiotów z branży. Biznesowo Spółka w dalszym ciągu będzie koncentrowała się w Dywizji Dobre Miasto - na produkcji pras i przyczep oraz realizacji zagranicznego kontraktu na dostawę ponad tysiąca przyczep, zaś w Dywizji Lublin na produkcji ciągników, w tym zwłaszcza modeli, do których Spółka posiada zapasy materiałowe. Działalność Spółki dalej będzie uzupełniał import ciągników do bezpośredniej sprzedaży z krótkim cyklem obrotu gotówki. W okresie od ostatniego sprawozdania Spółka utrzymała możliwość finansowania swojej działalności środkami własnymi, w ramach współpracy z indywidualnymi podmiotami zewnętrznymi i środkami uzyskanymi z przedpłat (pełne lub częściowe przedpłaty dokonywane przez klientów, polityka przedpłat może być kontynuowana w dalszym okresie restrukturyzacji i wykonywania układu).

Spółka w dalszym ciągu w ramach formalnej restrukturyzacji będzie dążyła do zawarcia porozumień z wierzycielami zabezpieczonymi rzeczowo i nie uczestniczącymi w postępowaniu układowym oraz do zawarcia układu z pozostałymi wierzycielami, przy założeniu redukcji kwot do spłaty oraz konwersji części zadłużenia na kapitał. Zarząd ma świadomość, że istnieje ryzyko nieosiągnięcia założonych celów Planu Restrukturyzacyjnego, ale stara się je identyfikować i podejmować działania zaradcze. W związku z tym przychody i zyski osiągnięte w przyszłości przez Spółkę zależą od jej zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii restrukturyzacji i działalności Spółki. Zarząd dochowuje należytej staranności aby restrukturyzacja Spółki przebiegła pomyślnie, m.in. wciąż redukując koszty stałe, w szczególności: koszty stałe związane z obsługą majątku, zatrudnieniem i współpracą na podstawie umów cywilno-prawnych. Dodatkowo Spółka ograniczyła asortyment produkowanych wyrobów do najbardziej rentownych i szybko rotujących, mając na uwadze obecną sytuację na rynku, zapotrzebowanie i możliwości uzyskiwania dopłat przez klientów końcowych.

Epidemia COVID-19 wpłynęła na działalność Spółki, jednakże w związku z ograniczeniem restrykcji związanych z pandemią Spółka odczuwa w chwili obecnej poprawę warunków funkcjonowania. Nie można jednak wykluczyć, że utrzymywanie się stanu pandemii oraz powrót ewentualnych obostrzeń może w istotny sposób wpłynąć na możliwość realizacji założonych planów produkcyjnych oraz przebieg restrukturyzacji.

W ocenie Zarządu jednostki dominującej kontynuacja działalności Grupy uzależniona jest od otwarcia postępowania sanacyjnego URSUS S.A. oraz od powodzenia realizacji działań naprawczych i związanych z bieżącą działalnością Spółki przedstawionych powyżej.

Mając na uwadze powyższe, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

/na oryginale właściwe podpisy/

Zarząd URSUS S.A.

Prezes Zarządu – Andrzej Młotek

Wiceprezes Zarządu – Ryszard Jacyno