

Raport Bieżący nr 8/2020.

Spółka: CARLSON INVESTMENTS Spółka Akcyjna

Numer: 8/2020

Data: 2020-03-12 19:18:08

Typy
rynków: NewConnect - Rynek Akcji GPW

Tytuł: CARLSON INVESTMENTS S.A.-Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej na temat zastrzeżenia biegłego rewidenta do opinii z badania sprawozdania finansowego

Treść:

Zarząd CARLSON INVESTMENTS S.A. z siedzibą w Warszawie (Emitent, Spółka), w uzupełnieniu do informacji zawartej w raporcie rocznym Emitenta za rok 2018, opublikowanym w raporcie EBI nr 19/2019 z dnia 31 maja 2019 roku, o wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego, opinii z zastrzeżeniem, prezentuje poniżej stanowisko na temat zastrzeżeń sformułowanych przez biegłego rewidenta

Zarząd Emitenta wskazuje, że biegły rewident sformułował zastrzeżenie do opinii z badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2018. Zastrzeżenie brzmiało w sposób następujący:

„Należności z tytułu dostaw i usług zostały wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2018 r. w kwocie 725 398,30 zł. Zarząd Spółki nie objął odpisem aktualizującym należności z tytułu dostaw i usług w kwocie nie mniejszej niż 333 672,00 zł. Zarząd Spółki wykazał również aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oparte na przyszłej rentowności w wysokości 335 176,00 zł. Z danych Spółki wynika, że gdyby Zarząd ustalił odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw robót i usług w wysokości nie mniejszej niż 333 672,00 zł oraz nie wykazał aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego opartego na przyszłej rentowności wynik netto i kapitał własny powinny być obniżone o kwotę nie mniejszą niż 668 848,00 zł.”

Zarząd Emitenta wskazuje, że brak dokonania odpisu należności z tytułu dostaw i usług w kwocie nie mniejszej niż 333 672,00 zł. wynikających z realizacji umowy z firmą Sundawn Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii w Londynie na udzielenie przez Emitenta firmie Sundawn Limited licencji na korzystanie z Wynalazku pt. „Element budowlany” poprzez udzielenie prawa do produkcji Elementów Budowlanych, udzielenie prawa sprzedaży Elementów Budowlanych oraz udzielenie prawa do dalszego udzielenia sublicencji do produkowania i sprzedaży Elementów Budowlanych, był spowodowany przekonaniem Zarządu co do kontynuacji współpracy, gdyż umowa nie została wypowiedziana przez Sundawn-Limited. W związku z tym Zarząd podjął intensywne działania mające na celu wyegzekwować należności, co nastąpiło poprzez przejęcie pakietu kontrolnego udziałów (99,95%) w Spółce Sundawn Limited w dniu 27-11-2019 r. i stanowiło całkowite rozliczenie przedmiotowej należności.

Zarząd Emitenta wyjaśnia, że wskazane aktywa z tytułu odroczonego podatku w wysokości 335 176,00 zł przyniosą korzyści ekonomiczne, gdyż Spółka po przeprowadzeniu w ubiegłym roku restrukturyzacji mającej na celu poprawę płynności finansowej, rentowności oraz

wyniku finansowego osiągnęła w 2019 r. przychody pozwalające na zmniejszenie straty z laty ubiegłych.

W konsekwencji brak odpisu należności oraz wykazanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oparte na przyszłej rentowności nie ma wpływu na obecną sytuację finansową Emitenta.

W załączeniu do niniejszego raportu Zarząd Emitenta przekazuje ponadto uchwałę Rady Nadzorczej Emitenta w sprawie opinii Rady Nadzorczej na temat zastrzeżenia sformułowanego przez biegłego rewidenta podjętą na posiedzeniu w dniu 12-03-2020 roku.

Zarząd Emitenta wyjaśnia, że termin publikacji niniejszego raportu wynika z konieczności udzielenia członkom Rady Nadzorczej wyjaśnień co do zastrzeżeń sformułowanych przez biegłego rewidenta, a także z czasu koniecznego członkom Rady Nadzorczej na wypracowanie opinii w tym zakresie. Zarząd Emitenta wskazuje, że w chwili publikacji raportu rocznego, nie miał możliwości uzyskania opinii Rady Nadzorczej na temat zastrzeżeń do opinii sformułowanych przez biegłego rewidenta z uwagi na zbyt krótki czas pomiędzy datą wydania opinii przez biegłego rewidenta, a datą publikacji skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu rocznego.

Wpływ na termin przekazania raportu miały również zmiany w składzie osobowym organu nadzorczego, jak również obowiązki związane z przeprowadzeniem procedury podwyższenia kapitału Emitenta w związku z emisją akcji nowych serii, Spółka w okresie ostatnich kilkunastu miesięcy prowadziła działania restrukturyzacyjne mające na celu poprawę płynności finansowej, rentowności oraz wyniku finansowego. Koncentracja została skierowana na uzdrowienie Spółki i zapewnienie jej dalszego funkcjonowania.

Podstawa prawna:

§ 5 pkt 6.1 8) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Załączniki:

Osoby reprezentujące spółkę

Aleksander Gruszczyński, Prezes
Zarządu