



Alerion sp. z o.o.

ul. Filipa Eisenberga 11/1

31-523 Kraków

tel:+48 12 222 34 98

rovita@alerion.pl

www.alerion.pl

Kraków, dnia 27.04.2023 r.

Upadły: **ROVITA Spółka akcyjna w upadłości z siedzibą w Niedomicach**, ul. Niedomicka 2, 33-132 Niedomice, KRS: 0000267355, NIP: 9930000275, REGON: 850515170

Syndyk: **Alerion sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie**, ul. Filipa Eisenberga 11/1, 31-523 Kraków, reprezentowana przez Wiceprezesa Zarządu – Macieja Knopka (nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego: 1140)

Sygn. akt: **KR1S/GUp/11/2023**

OŚWIADCZENIE SYNDYKA
- O ODMOWIE PODPISANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SKONSOLIDOWANEGO
ZA OKRES 01.01.2022 R. – 31.12.2022 R.,
SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
ORAZ O ODMOWIE WYDANIA OŚWIADCZENIA, O KTÓRYM MOWA W § 5 UST. 7.1 PKT 5 ZAŁĄCZNIKA NR
3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Działając w imieniu spółki Alerion Sp. z o.o. - Syndyka masy upadłości ustanowionego w postępowaniu upadłościowym spółki ROVITA Spółka akcyjna w upadłości z siedzibą w Niedomicach, ul. Niedomicka 2, 33-132 Niedomice, KRS: 0000267355 (dalej: „**Upadły**”, „**Spółka**”, „**Emitent**”), ustanowionego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 27.01.2023 r., sygn. akt: KR1S/GU/93/2022, niniejszym:

- 1) na podstawie art. 52 ust. 2 zd. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (dalej: „**UoR**”) w zw. z art. 55 ust. 4 UoR **odmawiam podpisania sprawozdania finansowego skonsolidowanego Spółki za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.;**
- 2) na podstawie art. 55 ust. 2c UoR w zw. z art. 52 ust.3 pkt 2 UoR **odmawiam podpisania sprawozdania na temat działalności grupy kapitałowej ROVITA S.A.** (dalej: „**GK ROVITA**”) w okresie objętym raportem rocznym oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 3) **odmawiam wydania oświadczenia**, o którym mowa w § 5 ust. 7.1. pkt 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" (dalej: „**Regulamin ASO**”).



UZASADNIENIE

W dniu 27.01.2023 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości spółki ROVITA S.A. i zatwierdzeniu warunków sprzedaży przedsiębiorstwa w trybie przygotowanej likwidacji (sygn. akt: KR1S/GU/93/2022). Syndykiem masy upadłości została wyznaczona spółka Alerion sp. z o.o.

Syndyk niezwłocznie podjął czynności związane z objęciem masy upadłości oraz dokumentacji Upadłego, aby następnie – stosownie do wymagań określonych w art. 306 PU – przystąpił do sporządzenia spisu inwentarza, oszacowania masy upadłości oraz sporządzenia planu likwidacyjnego oraz sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień poprzedzający ogłoszenie upadłości, o którym mowa w art. 307 ust. 1 PU. Przedmiotowe dokumenty zostały złożone do akt postępowania upadłościowego w dniu 01.03.2023 r.

Zgodnie z powołanym wyżej przepisem, na podstawie spisu inwentarza i innych dokumentów Upadłego oraz oszacowania Syndyk sporządza sprawozdanie finansowe na dzień poprzedzający ogłoszenie upadłości i niezwłocznie przedkłada je Sędziemu-Komisarzowi. Jeżeli natomiast z jakichkolwiek przyczyn sporządzenie spisu inwentarza, oszacowania, planu likwidacyjnego lub sprawozdania finansowego w terminie 30 dni od dnia ogłoszenia upadłości nie jest możliwe, Syndyk składa Sędziemu-Komisarzowi sprawozdanie ogólne o stanie masy upadłości (art. 307 ust. 1 i 2 PU).

Mając na uwadze powyższe okoliczności wskazać należy, iż sprawozdanie finansowe skonsolidowane oraz sprawozdanie z działalności GK ROVITA sporządzone za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r., którego podpisania Syndyk odmawia zgodnie z obowiązującymi przepisami, obejmuje okres sprzed dnia ogłoszenia upadłości, kiedy to Syndyk nie był kierownikiem jednostki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Ponadto, przedmiotowe sprawozdania dotyczą zdarzeń, co do których Syndyk czerpie wiedzę jedynie z przekazanych mu przez Upadłego dokumentów, z których część może być niekompletna lub obciążona brakami oraz zapisów w księgach Upadłego.

W związku z powyższym Syndyk nie dysponuje wiedzą i nie jest w stanie jednoznacznie potwierdzić oraz oświadczyć, że:

- a. udostępniono osobie sporządzającej sprawozdania kompletne księgi rachunkowe, dowody księgowe i inne dane, wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej i Zarządu, wszystkie umowy i całą korespondencję Upadłego;
- b. wszystkie bez wyjątku transakcje zrealizowane przez Upadłego za okres objęty niniejszym rocznym sprawozdaniem jednostkowym zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym skonsolidowanym sporządzonym za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.;
- c. przekazano Syndykowi wszystkie informacje o wszelkich faktach, które mogłyby wpłynąć na treść sprawozdania finansowego skonsolidowanego, sporządzonego za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. oraz sprawozdania z działalności GK ROVITA.

W konsekwencji Syndyk nie może uzyskać potwierdzenia co do rzetelności oraz kompletności uzyskanych informacji i nie ma pełnego obrazu sytuacji majątkowej Upadłego (w tym prawidłowości zapisów w księgach rachunkowych Upadłego) oraz sytuacji GK ROVITA, dotyczących zdarzeń sprzed dnia ogłoszenia



upadłości, w tym co do zdarzeń objętych sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Z uwagi na powyższe Syndyk:

1. odmówił na podstawie art. 52 ust. 2 zd. 2 UoR w zw. z art. 55 ust. 4 UoR podpisania sprawozdania finansowego skonsolidowanego Spółki za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.;
2. odmówił na podstawie art. 55 ust. 2c UoR w zw. z art. 52 ust.3 pkt 2 UoR podpisania sprawozdania na temat działalności GK ROVITA w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.;
3. odmówił wydania oświadczenia, o którym mowa w §5 ust. 7.1. pkt 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, zgodnie z którym wedle najlepszej wiedzy Syndyka, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową GK ROVITA oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności GK ROVITA zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Maciej Knopek
Wiceprezes Zarządu Alerion Sp. z o.o.
Kwalifikowany doradca restrukturyzacyjny
(nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego: 1140)