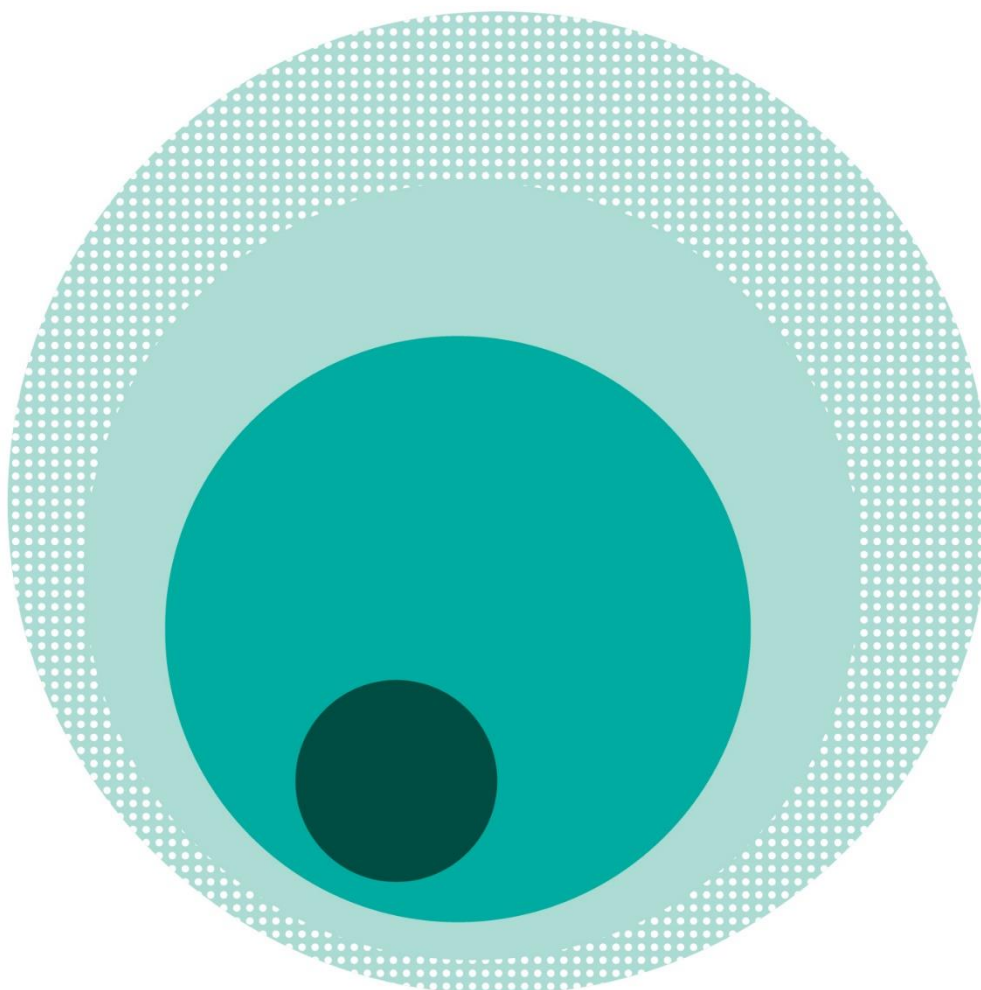


## TXM S.A.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU  
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES

OD 01.01.2021 R. DO 30.06.2021 R.

30.08.2021 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

*Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej TXM Spółka Akcyjna*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego TXM Spółka Akcyjna (zwanej dalej także Spółką), z siedzibą w Warszawie, na które składa się śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2021 r., śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

## *Odpowiedzialność Zarządu*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

## *Odpowiedzialność Biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### *Objaśnienie uzupełniające wniosek*

Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności.  
Zwracamy uwagę na notę 1.4. do Skróconego Półrocznego Sprawozdania Finansowego „Założenie kontynuacji działalności” w której Zarząd Spółki wskazał, iż Spółka w pierwszym półroczu 2021 roku poniosła stratę na działalności operacyjnej 9,8 mln zł, kapitał własny na dzień 30.06.2021 r. jest ujemny i wynosi 40 mln zł, a także na fakt, iż układ z wierzycielami może zostać uchylony jeśli Spółka nie będzie wykonywała jego postanowień albo nie będzie regulować zobowiązań powstałych po jego zatwierdzeniu. Zarząd Spółki przedstawił podejmowane działania zaradcze, które mają na celu poprawę sytuacji finansowej Spółki w związku z ponoszonymi stratami.

Zdarzenia te wskazują, że występuje znacząca niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

.....  
Łukasz Ustjanycz  
Kluczowy Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 12314  
przeprowadzający przegląd w imieniu  
UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
Nr 3115

Warszawa, 30.08.2021 r.