

28 kwietnia 2021 roku

OD

**TXM SA**

Ul Aleje Jerozolimskie 200

02 -486 Warszawa

DO

**PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.**

ul. Orzycka 6, lok. 1B

02-695 Warszawa

Szanowni Państwo,

Niniejszy list oświadczający jest kierowany do Państwa w związku z przeprowadzonym badaniem rocznego sprawozdania finansowego TXM S.A. ("Spółka"), za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”), którego celem jest wyrażenie opinii, czy powyższe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jej wyniku finansowego na dzień 31.12.2020 r. oraz przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”), a także w celu sformułowania opinii i stwierżeń o których mowa w art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach i firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym w brzmieniu mającym zastosowanie do przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego.

Potwierdzamy, że oświadczenia złożone w tym liście są zgodne z definicjami zawartymi w załączniku nr 1 do niniejszego listu.

Uznajemy naszą odpowiedzialność za sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, a także w oparciu o stosowne zapytania, które uznaliśmy za niezbędne, aby złożyć poniższe oświadczenia, potwierdzamy, co następuje:

### **1. Sprawozdanie finansowe**

1. Zgodnie z ustaleniami umowy na realizację usług atestacyjnych z dnia 01.07.2019 r., wypełniliśmy nasze obowiązki dotyczące sporządzenia i rzetelnej prezentacji sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE oraz jego zgodności z przepisami prawa obowiązującymi Spółkę, a wpływającymi na treść i formę sprawozdania finansowego.

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

2. Przyjęta przez nas polityka rachunkowości, w tym w zakresie określenia poziomu istotności, jest zgodna z MSSF UE oraz zapewnia jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych Spółki.
3. Potwierdzamy naszą odpowiedzialność za kontrolę wewnętrzną, którą uznajemy za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów. W szczególności, potwierdzamy naszą odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej, w celu zapobiegania i wykrywania nadużyć oraz błędów.

Nie jesteśmy świadomi występowania braków w kontroli wewnętrznej.

4. Zasady wyceny oraz znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym też wycenianych w wartości godziwej, są wiarygodne i racjonalne. Przedstawienie i ujawnienie wycen wartości godziwej są zgodne z MSSF UE. Przyjęte założenia odzwierciedlają nasze intencje i zdolność do przeprowadzenia specyficznych działań w imieniu Spółki i są odpowiednie do wyceny i ujawnienia wartości godziwej.
5. Wszystkie transakcje w tym:
  - (a) gwarancje pisemne lub ustne, stanowiące zobowiązania warunkowe Spółki, oraz
  - (b) umowy i opcje odkupienia uprzednio sprzedanych aktywów,zostały ujęte właściwie w księgach rachunkowych i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

6. Potwierdzamy, że w okresie sprawozdawczym przestrzegaliśmy zewnętrznych wymogów dotyczących kapitałów.
7. Charakter powiązań oraz transakcje ze stronami powiązаныmi w tym sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, umowy leasingowe i gwarancje, należności lub zobowiązania, zostały przedstawione w sposób kompletny, są odpowiednio ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym oraz ujawnione zgodnie z wymogami określonymi przez MSSF UE.

Definicja strony powiązanej oraz transakcji ze stroną powiązaną została zawarta w załączniku nr 1 do niniejszego listu.

8. Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, a które wymagają ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym zgodnie z wymogami określonymi przez MSSF UE, zostały odpowiednio ujęte i/ lub ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
9. Zarówno indywidualny jak i łączny wpływ wszystkich nieujętych zniekształceń na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość jest nieistotny. Spółka nie ma nieujętych zniekształceń sprawozdania finansowego za rok 2020
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej (plik Sprawozdanie Finansowe TXM za rok 2020 vF.pdf) oraz opatrzone podpisami kwalifikowanymi wszystkich członków Zarządu Spółki. Certyfikaty podpisów kwalifikowanych członków Zarządu są ważne na dzień złożenia tych podpisów oraz zostały wydane przez Kwalifikowanego dostawcę usług zaufania w Polsce to jest CERTUM Powszechne Centrum Certyfikacji

**Przekazane informacje**

## 11. Udostępniliśmy Państwu:

- a) wszystkie informacje, takie jak: zapisy księgowe, dokumenty i inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego;
- b) dodatkowe informacje, o które Państwo prosili w związku z przeprowadzonym badaniem; oraz
- c) nieograniczony dostęp do osób w Spółce, z którymi kontakt uznali Państwo za konieczny w celu uzyskania dowodów badania.

12. Przedstawiliśmy Państwu wyniki naszej oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może być istotnie zniekształcone na skutek oszustwa.

13. Nie wystąpiły przypadki oszustwa, bądź podejrzeń dopuszczenia się oszustwa, mogących mieć wpływ na Spółkę oraz na sprawozdanie finansowe.

14. Przekazaliśmy Państwu, wszystkie informacje dotyczące zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na sprawozdania finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów oraz inne osoby lub organy.

15. Nie jesteśmy świadomi występowania lub możliwości wystąpienia jakichkolwiek niezgodności z obowiązującymi regulacjami prawnymi, które powinny zostać wzięte pod uwagę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

16. Dodatkowo, udostępniliśmy Państwu informacje dotyczące będących w toku lub zagrażających sporów i roszczeń. Skutki finansowe sporów i roszczeń zostały odpowiednio ujęte i/lub ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

17. Udostępniliśmy Państwu kompletne księgi rachunkowe wraz z dokumentacją źródłową oraz wszystkie protokoły z Walnych Zgromadzeń oraz protokoły z posiedzeń Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu, zgodnie z załącznikiem nr 2 do tego listu.

18. Udostępniliśmy Państwu w sposób kompletny nazwy stron powiązanych, charakter powiązań oraz transakcje i rozrachunki ze stronami powiązаныmi. Wszystkie powiązania oraz transakcje ze stronami powiązаныmi zostały odpowiednio ujęte i ujawnione zgodnie z MSSF UE.

Definicje strony powiązanej oraz transakcji ze stroną powiązaną, zgodnie z naszym zrozumieniem oraz wymogami MSR 24 zostały zawarte w Załączniku Nr 1 do tego listu oświadczającego.

19. Nie występuje inna niż przekazana Państwu w formie pisemnej, korespondencja z organami nadzoru, przedstawicielami rządu, organami podatkowymi, pracownikami oraz innymi podmiotami dotycząca dochodzenia lub zarzutów dotyczących niezgodności z obowiązującymi regulacjami prawnymi, braków w zakresie sprawozdawczości finansowej lub innych spraw, które mogłyby mieć istotnie negatywny wpływ na sprawozdanie finansowe.

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

**Oświadczenia dotyczące kluczowych osądów i założeń kierownictwa**

20. Potwierdzamy, że dostarczyliśmy Państwu wszystkie stosowne informacje dotyczące:

- (a) osądów, których dokonało kierownictwo jednostki w procesie stosowania zasad polityki rachunkowości w Spółce, które mają najbardziej istotny wpływ na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym,
- (b) założeń dotyczących przyszłości i innych źródeł niepewności szacunków na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, które zawierają znaczące ryzyko spowodowania istotnych zmian w wartości bilansowej aktywów i pasywów w trakcie następnego okresu sprawozdawczego.

**Oświadczenia związane z zamiarami i planami Kierownictwa oraz inne informacje, dostępne tylko dla kierownictwa**

21. Wszystkie transakcje sprzedaży są ostateczne i nie ma innych dodatkowych umów lub porozumień z kontrahentami, pozwalających na zwrot towarów lub odstąpienie od umowy, z wyjątkiem:

- a) umów zawieranych z konsumentami na odległość lub poza lokalem przedsiębiorstwa i/lub
- b) roszczeń wynikających z gwarancji i rękojmi, których warunki nie odbiegają od zwyczajowo przyjętych.

22. Nie ustanowiono zastawu ani innych obciążeń na majątku Spółki poza ujawnionymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

23. Potwierdzamy, że ujawniliśmy wszystkie informacje dotyczące następujących spraw:

- a) umów rodzących obciążenia, tzn. umów, na podstawie których nieuniknione koszty wypełnienia obowiązku przeważają nad korzyściami, które będą uzyskane na jej mocy, łącznie ze stratami wynikającymi ze zobowiązań jednostki do sprzedaży i/lub zakupu, które zgodnie z MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* stanowią umowy rodzące obciążenia;
- b) zobowiązań z tytułu odsetek od lokat oraz innego zadłużenia;
- c) strat z transakcji nieujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej;
- d) umów i opcji odkupu sprzedanych wcześniej aktywów, włączając sprzedaż z regresem;
- e) aktywów obciążonych na zabezpieczenie;
- f) umów z instytucjami finansowymi rodzących ograniczenia dotyczące dysponowania środkami pieniężnymi, liniami kredytowymi lub podobne;

24. Spółka wypełniła wszystkie wymogi wynikające z zawartych umów, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na sprawozdanie finansowe w przypadku ich niedotrzymania. Spółka ujawniła wszystkie warunki wynikające z umów dotyczących finansowania jako bieżącej sytuacji w zakresie udzielonego finansowanie

25. Nie występują formalne lub nieformalne ustalenia dotyczące kompensat środków pieniężnych, na jakimkolwiek z naszych rachunków bankowych ani inwestycyjnych. Nie posiadamy umów dotyczących linii kredytowych innych niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

26. Nie planujemy ani nie mamy zamiarów podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość bilansową lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów.

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

27. Nie planujemy zaprzestania produkcji w odniesieniu do określonych typów produktów oraz nie mamy innych planów ani zamiarów, które spowodowałyby powstanie nadmiernych zapasów lub zapasów zbędnych; zapasy nie są wycenione powyżej ich cen sprzedaży netto.

#### **Oświadczenia dotyczące tytułów prawnych do aktywów, klasyfikacji i wartości bilansowej aktywów oraz utraty wartości aktywów**

28. Spółka posiada odpowiednie tytuły prawne do posiadanego majątku.

29. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży mogą być natychmiast sprzedane w obecnym stanie, na warunkach, które są powszechnie lub zwyczajowo stosowane dla danej grupy aktywów, a ich sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, zgodnie z postanowieniami MSSF 5 *Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana*.

30. Potwierdzamy, że dokonaliśmy oceny, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregokolwiek ze składników aktywów, zgodnie z MSR 36 *Utrata wartości aktywów*.

31. Dla aktywów, dla których taki test jest wymagany przez MSR 36 *Utrata wartości aktywów* oraz aktywów w przypadku których stwierdziliśmy, iż istnieją przesłanki utraty wartości przeprowadziliśmy test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 *Utrata wartości aktywów*. W sprawozdaniu finansowym ujęliśmy wyniki tych testów.

32. Potwierdzamy, że dokonaliśmy oceny charakteru, kwot, terminu uzyskania oraz niepewności co do uzyskiwanych przez nas przychodów i przepływów pieniężnych wynikających z umów z klientami zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 15 *Przychody z umów z klientami*, ujawniliśmy w sprawozdaniu finansowym wymagane tym standardem informacje w sposób kompletny.

33. Potwierdzamy, że przychody z umów z klientami, o których mowa w Międzynarodowym Standardzie Sprawozdawczości Finansowej 15 *Przychody z umów z klientami*, są ujmowane w momencie, kiedy spełnione zostaje zobowiązanie do wykonania świadczenia.

34. Potwierdzamy, że w stosunku do umów leasingowych dokonujemy ich klasyfikacji zgodnie z MSSF 16 *Leasing*.

35. Potwierdzamy, że wynikające z umów leasingowych składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu zostały przez nas wycenione i zaprezentowane zgodnie z wymaganiami MSSF 16 *Leasing*. Sprawozdanie finansowe zawiera wszystkie stosowne ujawnienia wymagane przez MSSF 16 *Leasing*.

36. Zastosowaliśmy wprowadzone od 1 stycznia 2020 r. :

a) zmiany w definicji pojęcia „istotne” wprowadzone w:

- i. MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*
- ii. MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*
- iii. MSR 10 *Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego*
- iv. MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*
- v. MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

- b) wynikające z reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej zmiany wprowadzone w:
- i. MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*
  - ii. MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*
  - iii. MSSF 9 *Instrumenty finansowe*
- c) doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia w MSSF 3 *Połączenia jednostek*.

### Aktywa i zobowiązania finansowe

37. Przeanalizowaliśmy posiadane przez nas aktywa finansowe i dokonaliśmy ich kwalifikacji jako wyceniane w terminie późniejszym w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody lub przez wynik finansowy na podstawie:

- (a) modelu biznesowego spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz
- (b) wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów

38. Przeanalizowaliśmy i dokonaliśmy klasyfikacji zobowiązań finansowych jako wycenianych w okresie późniejszym w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez wynik zgodnie z wymogami MSSF 9 *Instrumenty finansowe*.

39. Wyceniliśmy i ujęliśmy odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu składników aktywów finansowych, które są wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, do należności leasingowych, składnika aktywów z tytułu umów lub zobowiązania do udzielenia pożyczki oraz umowy gwarancji finansowych, do których mają zastosowanie wymogi dotyczące utraty wartości zgodnie z MSSF 9 *Instrumenty finansowe*.

40. Przeanalizowaliśmy czy do składników aktywów finansowych (lub grupy podobnych składników aktywów finansowych), ich części (lub do części grupy podobnych składników aktywów finansowych) mają zastosowanie warunki dotyczące zaprzestania ujmowania tych aktywów zgodnie z MSSF 9 *Instrumenty finansowe* to znaczy:

- (a) wygasły umowne prawa do przepływów pieniężnych ze składnika aktywów finansowych; lub,
- (b) składnik aktywów finansowych został przeniesiony w rozumieniu MSSF 9 *Instrument finansowe*, a przeniesienie spełnia warunki zaprzestania ujmowania.

### Instrumenty pochodne

41. Potwierdzamy, że nie posiadaliśmy na dzień bilansowy żadnych instrumentów pochodnych, w tym wbudowanych w inne umowy. Ujawniliśmy w sposób transparentny sytuację i złożoność posiadanego przez nas instrumentu w postaci obligacji

### Oświadczenie dotyczące ekspozycji na ryzyko

42. Potwierdzamy, że ujawniliśmy w sprawozdaniu finansowym wszelkie informacje odnoszące się do ekspozycji na ryzyko Spółki, wynikającej z instrumentów finansowych oraz wyjaśniliśmy,

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

z czego ekspozycja wynika, włączając opis naszych celów, kierunków działań oraz procesów zarządzania ryzykiem wynikającego z instrumentów finansowych, a także metod oceny ryzyka.

43. Dodatkowo, ujawnione dane liczbowe są reprezentatywne, jeśli chodzi o stopień narażenia Spółki na ryzyko powstałe w związku z instrumentami finansowymi w ciągu okresu.
44. Zakres ujawnień dotyczących instrumentów finansowych jest zgodny z wymogami *MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*.

Dodatkowo, ujawnione dane liczbowe są reprezentatywne, jeśli chodzi o stopień narażenia Spółki na ryzyko powstałe w związku z instrumentami finansowymi w ciągu okresu.

### Świadczenia po okresie zatrudnienia

45. Potwierdzamy, że wszystkie świadczenia dla pracowników należne pracownikom po okresie zatrudnienia, zostały zidentyfikowane, prawidłowo zaklasyfikowane oraz ujęte zgodnie z MSR 19 *Świadczenia pracownicze*.
46. Dodatkowo potwierdzamy, że:
- a) wszystkie istotne świadczenia należne pracownikom po okresie zatrudnienia, występujące na terenie Rzeczypospolitej Polskiej włączając te, które wynikają z obowiązujących przepisów prawa, podpisanych umów lub wynikające z działań pracodawcy, zarówno sfinansowane jak i niesfinansowane zostały odpowiednio ujęte,
  - b) wszystkie rozliczenia i ograniczenia jak również inne zmiany planu/ planów zostały zidentyfikowane i prawidłowo ujęte,
  - c) wszystkie świadczenia pracownicze na rzecz kluczowego personelu kierowniczego zostały odpowiednio ujawnione.

### Podatki

47. Ujęte aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały wycenione z zastosowaniem stawek podatkowych, które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego i zostały ujęte w wysokości możliwej do zrealizowania biorąc pod uwagę szacunki kierownictwa dotyczące przyszłego dochodu do opodatkowania. W szacowaniu przyszłych dochodów do opodatkowania, który umożliwi jednostce zrealizowanie ujemnych różnic przejściowych, kierownictwo rozważyło istnienie dodatnich różnic przejściowych, które według przewidywań odwrócą się w tym samym okresie, co ujemne różnice przejściowe oraz wzięło pod uwagę możliwości planowania podatkowego, co do których jest bardziej prawdopodobne niż nie, że Spółka będzie z nich korzystała w celu generowania przyszłego dochodu do opodatkowania.
48. Spółka jest w stanie kontrolować terminy odwracania się wszystkich różnic przejściowych dotyczących inwestycji w jednostki zależne, oddziały i jednostki stowarzyszone oraz inwestycji we wspólne przedsięwzięcia, w stosunku do których podatek odroczonego nie został ujęty, i jest prawdopodobne, że te różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości,
49. Nie otrzymaliśmy żadnych porad ani opinii, które nie zostały Państwu przekazane w formie pisemnej, a które stoją w sprzeczności ze sposobem ujmowania przez Spółkę zagadnień związanych z podatkiem dochodowym, które są sprzeczne z wartościami podatków ujętymi i zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym lub są

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

niezbędne w celu zrozumienia sytuacji Spółki w zakresie kwot ujętych z tytułu podatków lub innych zagadnień związanych z podatkami.

50. Potwierdzamy, iż w Spółce nie występują transakcje i okoliczności co do których istnieje niepewność, czy odpowiedni organ podatkowy zaakceptuje zastosowany ich sposób ujęcia dla celów podatku dochodowego w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 12 *Podatek dochodowy*.
51. Jesteśmy w pełni świadomi obowiązku zgłaszania wszelkich ustaleń i czynności, zarówno mających miejsce w przeszłości, jak i będących w trakcie wdrażania, które mogłyby być traktowane jako optymalizacje podatkowe, korzyści podatkowe w rozumieniu ustawy Ordynacja podatkowa z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz.U.2018.800 zmienioną przez Dz.U.2018.2193; dalej: "Ordynacja podatkowa") lub tzw. schematy planowania podatkowego (Zasady Obowiązkowego Ujawniania Informacji) ze względu na DYREKTYWĘ RADY (UE) 2018/822 z dnia 25 maja 2018 r. zmieniającą Dyrektywę 2011/16/UE (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L 139/1; dalej: „DAC-6”) oraz regulację rozdziału 11a (art. 86a - art. 86n) ustawy Ordynacja podatkowa.
52. Do dnia niniejszego pisma Spółka nie wdraża oraz nie wdrażała schematów podatkowych lub jakichkolwiek form optymalizacji podatkowej, jak również nie osiągała oraz nie osiąga korzyści podatkowych, w tym schematów, form optymalizacji bądź korzyści, mających lub mogących mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020 r.

#### **Pomoc rządowa**

53. Uzyskana przez Spółkę pomoc rządowa, w tym dotacje rządowe, została ujęta i ujawniona, w zależności od charakterystyki, odpowiednio zgodnie z MSR 20 *Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej*,

#### **Rezerwy, aktywa warunkowe, zobowiązania warunkowe**

54. Z wyjątkiem kwestii ujawnionych w sprawozdaniu finansowym, nie występują:
- a) inne zobowiązania, które powinny być ujęte, ani inne aktywa warunkowe bądź zobowiązania warunkowe, które powinny zostać ujawnione w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*, w tym zobowiązania lub zobowiązania warunkowe związane z nielegalnymi lub potencjalnie nielegalnymi działaniami; lub
  - b) inne sprawy dotyczące ochrony środowiska, które mogą mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

#### **Segmenty operacyjne.**

55. Segmenty operacyjne zostały odpowiednio zidentyfikowane w sposób, w jaki są zorganizowane wewnątrz Spółki w celu podejmowania decyzji operacyjnych oraz oceny wyników działalności. Z zastrzeżeniem szczególnych wymogów MSSF 8 *Segmenty operacyjne*, informacje finansowe ujawniane są w taki sam sposób i na podstawie takich samych zasad, jak w przypadku raportowania wewnętrznego, wykorzystywanego przez osobę bądź grupę osób (organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce), które podejmują decyzje w sprawie alokowania zasobów do segmentów operacyjnych i oceniają wyniki ich działalności.

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)



**Waluta funkcjonalna**

56. Dokonaliśmy oceny waluty podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka ("waluta funkcjonalna"). Dokonując tej oceny kierowaliśmy się własnym osądem w celu ustalenia waluty funkcjonalnej, która jak najwierniej odzwierciedla skutki gospodarcze zaistniałych transakcji, zdarzeń i uwarunkowań. Doszliśmy do wniosku, że walutą funkcjonalną Spółki jest pln.

**Połączenia jednostek**

57. W badanym okresie nie wystąpiły połączenia jednostek.

**Kontynuacja działalności**

58. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie odpowiednie informacje dotyczące kluczowych czynników ryzyka, przyjętych założeń i niepewności, których wpływu na zdolność Spółki do kontynuowania działalności jesteśmy świadomi. Informacje te zostały ujawnione w sposób kompletny w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych. Istotne niepewności, jeśli mogą poddać w poważną wątpliwość zdolność Spółki do kontynuowania działalności zostały ujawnione w sposób kompletny.

59. Zidentyfikowaliśmy zdarzenia i/lub warunki, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Przekazaliśmy Państwu nasze strategie i plany dotyczące przyszłych działań, które naszym zdaniem doprowadzą do poprawy sytuacji finansowej Spółki. Plany te zostały poprzedzone analizą możliwości ich realizacji. Potwierdzamy wiarygodność danych przyjętych do prognoz, a także odpowiedniość założeń stanowiących ich podstawę. Według naszej najlepszej wiedzy Spółka jest w stanie zrealizować przekazane Państwu plany.

60. W związku z trwającą pandemią spowodowaną wirusem SARS-CoV-2 oświadczamy, co następuje:

- a) przedstawiliśmy Państwu naszą ocenę wpływu pandemii COVID-19 na prowadzoną działalność Spółki,
- b) opracowaliśmy, wdrożyliśmy oraz aktualizujemy plan ciągłości działania związany z tym zagrożeniem,
- c) zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i doświadczeniem, aktualny plan ciągłości działania zapewni kontynuację działalności operacyjnej Spółki,
- d) posiadane źródła finansowania są wystarczające i niezagrażone zmianą sytuacji finansowej Spółki,
- e) na dzień oświadczenia nie korzystaliśmy z pomocy rządowej. W kwietniu 2021 roku Spółka złożyła wnioski o wsparcie z programów pomocowych PFR SA w ramach Tarczy 1.0
- f) posiadamy dostępne kredyty i linie kredytowe na finansowanie działalności w wysokości 26,9 mln zł, ważne do 2026 roku, i uważamy, iż będą one wystarczające do utrzymania płynności Spółki,
- g) oczekujemy, iż uzyskamy odnowienie posiadanego finansowania,
- h)
- i) przy ocenie zdolności Spółki do kontynuacji działalności uwzględniliśmy to ryzyko epidemiologiczne oraz możliwe, znane na dzień niniejszego listu, pesymistyczne scenariusze odnoszące się do naszej działalności,
- j) uwzględniliśmy wpływ tego ryzyka na wycenę aktywów, zobowiązań i rezerw zgodnie z mającymi zastosowanie zasadami rachunkowości,

- k) ujawnienia w sprawozdaniu finansowym jasno i rzetelnie przedstawiają to ryzyko i jego wpływ na to sprawozdanie finansowe.

### **Prowadzenie ksiąg rachunkowych**

61. Potwierdzamy, iż księgi Spółki są prowadzone zgodnie z wymogami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w brzmieniu obowiązującym do sprawozdań finansowych za okresy zakończone 31.12.2020 r. lub później („ustawa o rachunkowości”).

### **Sprawozdanie z działalności**

62. Potwierdzamy, iż sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2020 r. zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zawiera wszystkie informacje wymagane art. 49 oraz art. 49 b tej ustawy w brzmieniu obowiązującym dla okresów zakończonych 31.12.2020 r. lub później.

63. Oświadczamy, iż informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawierają istotnego zniekształcenia.

76. Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone podpisami kwalifikowanymi wszystkich członków Zarządu Spółki. Certyfikaty podpisów kwalifikowanych członków Zarządu są ważne na dzień złożenia tych podpisów oraz zostały wydane przez Kwalifikowanego dostawcę usług zaufania w Polsce to jest CERTUM Powszechne Centrum Certyfikacji

77. Potwierdzamy, co następuje:

- a) raport roczny Spółki za 2020 rok zawiera wszystkie elementy (dane, informacje, sprawozdania oraz oświadczenia) wskazane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim w brzmieniu obowiązującym dla okresów zakończonych 31.12.2020 r. lub później,
- b) informacje w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim w brzmieniu obowiązującym dla okresów zakończonych 31.12.2020 r. lub później oraz art. 49 i 49b ustawy o rachunkowości, w brzmieniu obowiązującym dla okresów zakończonych 31.12.2020 r. lub później,
- c) informacje w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym,
- d) zawarliśmy w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego wszystkie informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 pkt 5 tego rozporządzenia,
- e) informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 pkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami prawa,
- f) informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają wymogi regulacji (regulaminu/ów) rynku na którym są notowane papiery wartościowe Spółki,

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

g) oświadczamy, iż informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawierają istotnego zniekształcenia,

**Inne:**

W stosunku do zapisu ujętego w Oświadczeniu dotyczącym stosowania zasad ładu korporacyjnego punkt VI.Z.4, w stosunku do którego w oświadczeniu tym wyjaśniamy wskazanie postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, od których TXM S.A. odstąpił w 2020 roku oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia - oświadczamy że znamy ten zapis i nie uważamy, że stanowi istotne zniekształcenie oświadczenia o ładzie korporacyjnym.

Z poważaniem,

---

*Marcin Łuźniak*

---

*Agnieszka Smarzyńska*

---

*Wiceprezes Zarządu*

---

*Wiceprezes Zarządu*

*Do wiadomości:*

Komitet Audytu

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

Załącznik nr 1 do listu oświadczającego Zarządu  
TXM S.A.DefinicjeSprawozdanie finansowe

Międzynarodowy Standard Rachunkowości 1 stanowi, że pełne sprawozdanie finansowe składa się ze:

- sprawozdania z sytuacji finansowej na koniec okresu;
- sprawozdania z całkowitych dochodów za dany okres;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za dany okres;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych za dany okres;
- informacji dodatkowych o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających;
- sprawozdania z sytuacji finansowej na początek najwcześniejszego porównawczego okresu, w którym jednostka zastosowała zasady (politykę) rachunkowości retrospektywnie lub dokonała retrospektywnego przekształcenia pozycji w sprawozdaniu finansowym, lub przeklasyfikowała pozycje w swoim sprawozdaniu finansowym.

Sprawy istotne

Niektóre oświadczenia niniejszego listu zostały ograniczone do spraw istotnych.

MSR 1 oraz MSR 8 stanowią, że informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia podejmowane na podstawie takiego sprawozdania, zawierającego informacje finansowe dotyczące konkretnej jednostki sprawozdawczej.

Istotność uzależniona jest od charakteru lub wielkości informacji bądź od obu tych czynników.

Jednostka ocenia, czy informacje, same w sobie lub w połączeniu z innymi informacjami, są istotne w kontekście całości sprawozdania finansowego.

Informacje są nieprzejrzyste, jeżeli są przekazywane w sposób, który dla głównych użytkowników sprawozdań finansowych ma podobne skutki jak pominięcie lub zniekształcenie tych informacji. Przykłady sytuacji, które mogą prowadzić do nieprzejrzystości istotnych informacji:

- a) informacje dotyczące istotnej pozycji, transakcji lub innego istotnego zdarzenia są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, ale użyty język jest niejednoznaczny lub niejasny;
- b) informacje dotyczące istotnej pozycji, transakcji lub innego istotnego zdarzenia są rozrzucone po sprawozdaniu finansowym;
- c) niepodobne pozycje, transakcje lub inne zdarzenia są niewłaściwie zagregowane;
- d) podobne pozycje, transakcje lub inne zdarzenia są niewłaściwie zagregowane; oraz
- e) zrozumiałość sprawozdania finansowego jest ograniczona w wyniku tego, że informacje nieistotne przesłaniają informacje istotne w takim stopniu, że główny użytkownik nie jest w stanie ustalić, które informacje są istotne.

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

Ocena, czy można w racjonalny sposób oczekiwać, że informacje mogą wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia konkretnej jednostki sprawozdawczej, wymaga od jednostki uwzględnienia charakteru tych użytkowników przy jednoczesnym uwzględnieniu sytuacji jednostki.

### Błędy

Błędy mogą dotyczyć ujęcia, wyceny, prezentacji lub ujawnień informacji dotyczących poszczególnych elementów sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe uważa się za niezgodne z wymogami MSSF, jeśli zawiera istotne błędy bądź nieistotne błędy, które zostały celowo popełnione, aby zaprezentować konkretną sytuację finansową, wynik finansowy lub przepływy środków pieniężnych w sposób z góry zamierzony.

*Błędy poprzednich okresów* - pominięcia lub nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych jednostki, które miały miejsce w poprzednim okresie bądź też w kilku wcześniejszych okresach. Są one wynikiem nieuwzględnienia lub błędnego uwzględnienia wiarygodnych informacji:

- a) które były dostępne w momencie zatwierdzania do publikacji sprawozdań finansowych sporządzonych za te okresy;
- b) co do których można by zasadnie oczekiwać, że zostaną otrzymane i uwzględnione w procesie sporządzania i prezentacji tych sprawozdań finansowych.

Tego typu błędy wynikają z pomyłek arytmetycznych, z niewłaściwego zastosowania zasad (polityki) rachunkowości, niedopatrzeń, mylnej interpretacji zdarzeń bądź defraudacji.

### Kierownictwo

Na potrzeby niniejszego listu, "Kierownictwo" interpretuje się jako „Kierownictwo oraz – jeśli to zasadne – osoby sprawujące nadzór”.

### Strony powiązane

Na potrzeby niniejszego listu jako strony powiązane rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane MSR 24 *Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych*.

*Podmiot powiązany* jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe.

- a) Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:
  - i) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
  - ii) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
  - iii) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
  - i) jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca i każda jednostka zależna jest związana z pozostałymi jednostkami).

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

- ii) jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
- iii) obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu.
- iv) jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki.
- v) jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również powiązani z jednostką sprawozdawczą.
- vi) jednostka jest kontrolowana lub współkontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
- vii) osoba określona w punkcie (a) (i) ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).
- viii) jednostka lub dowolny członek grupy, której jednostka jest częścią, świadczy usługi kluczowego personelu kierowniczego na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.

*Transakcja z podmiotem powiązany* jest przekazaniem zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy jednostką sprawozdawczą a podmiotem powiązany, niezależnie od tego, czy transakcja jest odpłatna.

*Bliscy członkowie rodziny danej osoby* są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ na tę osobę lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach z jednostką. Można do nich zaliczyć:

- a) dzieci i małżonka lub partnera życiowego tej osoby;
- b) dzieci małżonka lub partnera życiowego tej osoby; oraz
- c) osoby pozostające na utrzymaniu tej osoby lub małżonka lub partnera życiowego tej osoby.

*Kluczowy personel kierowniczy* to osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki w sposób bezpośredni lub pośredni, w tym każdy dyrektor (wykonawczy bądź inny) tej jednostki.

*Kontrola jednostki, w której dokonano inwestycji* - inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

*Współkontrola* - umownie ustalony podział kontroli w ramach ustalenia umownego, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron dzielących kontrolę.

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

Załącznik nr 2 do listu oświadczającego Zarządu  
TXM S.A.

Organ	data posiedzenia	podjęte uchwały
Komitet Audytu (2020)	25.06.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie zatwierdzenia raportu z oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych przeprowadzonej w związku z planowanym zleceniem spółce PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie, dodatkowej usługi, będącej usługą, o której mowa w art. 136 ust. 2 pkt 6 ustawy o biegłych
		uchwała nr 2 w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta Pana Marka Wojciechowskiego oraz firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. dozwolonych usług niebędących badaniem ustawowym - dodatkowej usługi na rzecz TXM SA w restrukturyzacji w zakresie potwierdzenia wyliczeń zawartych w „Świadectwie zgodności” składanym bankom finansującym TXM SA w restrukturyzacji, tj. potwierdzania spełnienia warunków zawartych umów kredytowych
		uchwała nr 3 w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TXM S.A. w restrukturyzacji z działalności w 2019r.
	29.06.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie oceny sprawozdań finansowych za 2019 rok oraz udzielenia Radzie Nadzorczej TXM S.A. rekomendacji do ich akceptacji
<b>2021</b>		
Komitet Audytu (2021)	16.02.2021r.	uchwała nr 1 w sprawie dokonania oceny niezależności kluczowego biegłego rewidenta – pana Marka Wojciechowskiego oraz podmiotu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
		uchwała nr 2 w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta Marka Wojciechowskiego oraz firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. dozwolonej usługi niebędącej badaniem ustawowym

		uchwała nr 3 w sprawie zatwierdzenia listy firm audytorskich, do których będą wysyłane zaproszenia do składania ofert dotyczących przeprowadzenia badania rocznego i przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych oraz oceny sprawozdań o wynagrodzeniach TXM SA za lata 2021 i 2022
		uchwała nr 4 w sprawie zatwierdzenia treści zaproszenia do składania ofert dotyczących przeprowadzenia badania rocznego i przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych oraz oceny sprawozdań o wynagrodzeniach TXM SA za lata 2021 i 2022
	30.03.2021r.	Uchwała nr 1 w sprawie oceny niezależności firm audytorskich, które złożyły oferty na badanie sprawozdań finansowych za lata 2021-2022 oraz ich kluczowych biegłych rewidentów
		uchwała nr 2 w sprawie akceptacji sprawozdania spółki TXM SA z przeprowadzonego przetargu na wybór audytora na lata obrotowe 2021-2022
		uchwała nr 3 w sprawie udzielenia rekomendacji Radzie Nadzorczej TXM SA odnośnie wyboru audytora na lata obrotowe 2021 i 2022

Organ	data posiedzenia	podjęte uchwały
<b>2020 rok</b>		
Zarząd (2020)	13.02.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie zatwierdzenia wersji finalnych dokumentów związanych z postępowaniem restrukturyzacyjnym Spółki
		uchwała nr 2 w sprawie głosowania nad układem z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli
		uchwała nr 3 w sprawie harmonogramu prac związanych z postępowaniem restrukturyzacyjnym Spółki
		uchwała nr 4 w sprawie zainicjowania koniecznych działań w procesie restrukturyzacji Spółki.



	20.04.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie zaprzestania sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych przez TXM S.A. w restrukturyzacji
	10.08.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie zwrócenia się do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TXM S.A. w restrukturyzacji z wnioskiem w sprawie pokrycia straty poniesionej w 2019 roku
		uchwała nr 2 w sprawie zwrócenia się do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TXM S.A. w restrukturyzacji z wnioskiem w sprawie dalszego istnienia Spółki
<b>2021</b>		
Zarząd (2021)	26.04.2021	uchwała nr 1 w sprawie niestosowania jednolitego elektronicznego formatu raportowania

Organ	data posiedzenia	podjęte uchwały
<b>2020 rok</b>		
Rada Nadzorcza (2020)	31.01.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie przyjęcia procedury okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi TXM S.A. w restrukturyzacji
	07.04.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie wyrażenia zgody następczej na akceptację postanowień Oświadczenia Banków z dnia 27 marca 2020 roku.
		uchwała nr 2 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie przez TXM S.A. w restrukturyzacji Porozumienia o stosowaniu mniej korzystnych warunków zatrudnienia, niż wynikających z umów o pracę z dnia 31.03.2020 roku.

uchwała nr 3 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie przez TXM S.A. w restrukturyzacji Porozumienia w sprawie zwolnień grupowych z dnia 31.03.2020 roku.

uchwała nr 4 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie przez TXM S.A. w restrukturyzacji Porozumienia w sprawie ustalenia warunków i trybu wykonywania pracy w okresie obniżonego wymiaru czasu pracy (tj. stosowania mniej korzystnych warunków zatrudnienia niż wynikających z umowy o pracę) z dnia 06.04.2020 roku.

uchwała nr 5 w sprawie wyrażenia zgody na podjęcie czynności związanych z ubieganiem się o przyznanie środków pomocowych dla przedsiębiorców, przewidzianych ustawie z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 poz. 568).

	26.06.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie wydania oświadczenia odnośnie poprawności wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego TXM S.A. w restrukturyzacji za rok 2019
		uchwała nr 2 w sprawie wyrażenia następczej zgody na akceptację postanowień Oświadczenia Banków z dnia 23 czerwca 2020 roku
	29.06.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TXM S.A. w restrukturyzacji z działalności w 2019 roku oraz wydania oświadczeń dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu
		uchwała nr 2 w sprawie dokonania okresowej oceny niezależności Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016
		uchwała nr 3 w sprawie przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019.

		<p>Uchwała nr 4 w sprawie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego TXM S.A. w restrukturyzacji oraz skonsolidowanego sprawozdania GK TXM, a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i GK TXM w roku obrotowym 2019</p>
	11.08.2020r.	<p>uchwała nr 1 w sprawie kompleksowej oceny sytuacji Spółki w 2019 roku, zawierającej w szczególności: ocenę systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego z uwzględnieniem mechanizmów kontrolnych dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej</p>
		<p>uchwała nr 2 w sprawie oceny wypełniania przez Spółkę w 2019 roku obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikających z zasad dobrych praktyk i przepisów o informacjach bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.</p>
		<p>uchwała nr 3 w sprawie oceny wniosku Zarządu w zakresie pokrycia straty za rok obrotowy 2019</p>

uchwała nr 4 w sprawie rekomendacji dla  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
Akcjonariuszy dotyczącej udzielenia  
absolutorium z wykonania przez Pana Tomasza  
Waligórskiego obowiązków członka Zarządu  
Spółki w roku obrotowym 2019

uchwała nr 5 w sprawie rekomendacji dla  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
Akcjonariuszy dotyczącej udzielenia  
absolutorium z wykonania przez Pana Marcina  
Łuźniaka obowiązków członka Zarządu Spółki w  
roku obrotowym 2019

uchwała nr 6 w sprawie rekomendacji dla  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
Akcjonariuszy dotyczącej udzielenia  
absolutorium z wykonania przez Panią Agnieszkę  
Smarzyńską obowiązków członka Zarządu Spółki  
w roku obrotowym 2019

uchwałą nr 7 w sprawie rekomendacji dla  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
Akcjonariuszy dotyczącej udzielenia  
absolutorium z wykonania przez Członka Rady  
Nadzorczej delegowanego do czasowego  
wykonywania czynności Członka Zarządu, Pana  
Bogusza Kruszyńskiego obowiązków członka  
Zarządu Spółki w roku obrotowym 2019

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

		<p>uchwała nr 8 w sprawie rekomendacji dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącej udzielenia absolutorium z wykonania przez Pana Krzysztofa Bajbusa obowiązków członka Zarządu Spółki w roku obrotowym 2019</p>
		<p>uchwałą nr 9 w sprawie oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę w roku 2019 polityki charytatywnej i sponsoringowej</p>
		<p>uchwała nr 10 w sprawie dalszego istnienia TXM SA w restrukturyzacji</p>
		<p>uchwała nr 11 w sprawie oceny projektu Polityki Wynagrodzeń</p>
	19.08.2020r.	<p>uchwała nr 1 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zmiany do umowy o świadczenie usług z dnia 29 maja 2017r. zawartej z ML Consulting Marcin Łuźniak</p>
		<p>uchwała nr 2 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zmiany do umowy o świadczenie usług z dnia 1 września 2017r. zawartej z Agnieszką Smarzyńską prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Agnieszka Smarzyńska</p>
		<p>uchwała nr 3 w sprawie wyrażenia zgody na zmianę do umowy o świadczenie usług z dnia 29 maja 2017r. z firmą ML Consulting Marcin Łuźniak</p>

		<p>uchwała nr 4 w sprawie wyrażenia zgody na zmianę do umowy o świadczenie usług z dnia 1 września 2017r. zawartej z Agnieszką Smarzyńską prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Agnieszka Smarzyńska</p>
		<p>uchwała nr 5 w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie wynagrodzenia z tytułu sprawowania funkcji w Adesso Sp. z o.o. dla Pana Marcina Łuźniaka</p>
		<p>uchwała nr 6 w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie wynagrodzenia z tytułu sprawowania funkcji w Adesso Sp. z o.o. dla Pani Agnieszki Smarzyńskiej</p>
	08.09.2020r.	<p>uchwała nr 1 w sprawie powołania Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TXM S.A.</p>
	20.09.2020r.	<p>uchwała nr 1 w sprawie oceny transakcji Spółki i jej spółek zależnych z jednostkami powiązanymi w okresie od 30.11.19r. do 30.06.2020r.</p>
		<p>uchwała nr 2 w sprawie zatwierdzenia Roczno-Planu Biznesu TXM SA na 2020 rok</p>
	30.10.2020r.	<p>uchwała nr 1 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie istotnej transakcji przez Spółkę w przedmiocie konwersji wierzytelności 21 Concordia s.a.r.l. na akcje w kapitale zakładowym Spółki</p>

		<p>uchwała nr 2 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie istotnej transakcji przez Spółkę w przedmiocie konwersji wierzytelności Moraj Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa na akcje w kapitale zakładowym Spółki</p>
		<p>uchwała nr 3 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie umowy handlowej z Moraj Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z dnia 1 lipca 2020 roku.</p>
		<p>uchwała nr 4 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie transakcji przez Spółkę w przedmiocie konwersji wierzytelności Redan S.A. na akcje w kapitale zakładowym Spółki</p>
		<p>uchwała nr 5 w sprawie wyrażenia zgody następczej na zawarcie transakcji przez Spółkę w przedmiocie konwersji wierzytelności Piengjai Wiśniewskiej oraz Radosława Wiśniewskiego prowadzących działalność gospodarczą w ramach spółki cywilnej Agenda na akcje w kapitale zakładowym Spółki</p>
	25.11.2020r.	<p>uchwała nr 1 w sprawie oceny transakcji Spółki i jej spółek zależnych z jednostkami powiązаныmi w okresie od 01.07.2020r. do 30.09.2020r.</p>



		uchwała nr 2 w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TXM S.A. zwołanego na dzień 3 grudnia 2020 roku
2021		
Rada Nadzorcza (2021)	30.03.2021r.	uchwała nr 1 w sprawie oceny transakcji Spółki i jej spółek zależnych z jednostkami powiązаныmi w okresie od 01.10.2020r. do 31.12.2020r
		uchwała nr 2 w sprawie ustalenia liczby członków zarządu kadencji na lata 2017-2022;
		uchwała nr 3 w sprawie ustalenia funkcjonalnego podziału zadań między poszczególnych członków zarządu
		uchwała nr 4 w sprawie w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania rocznego i przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych TXM SA oraz oceny sprawozdań o wynagrodzeniach za lata 2021 i 2022

Organ	data posiedzenia	podjęte uchwały
2020 rok		
Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy	31.08.2020r	uchwała nr 1 w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

		uchwała nr 2 w sprawie uchylecia tajności głosowania przy wyborze Komisji Skrutacyjnej
		uchwała nr 3 w sprawie wyboru Komisji Skrutacyjnej
		uchwała nr 4 w sprawie przyjęcia porządku obrad
		uchwała nr 5 w sprawie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019
		uchwała nr 6 w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TXM S.A. za rok obrotowy 2019
		uchwała nr 7 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2019 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. w roku obrotowym 2019
		uchwały nr 8 - 10 w sprawie udzielenia absolutorium z wykonywania obowiązków Członka Zarządu Spółki w roku obrotowym 2019
		uchwały nr 11-21 w sprawie udzielenia absolutorium z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019
		uchwała nr 22 w sprawie pokrycia straty poniesionej w roku obrotowym 2019

[www.txm.pl](http://www.txm.pl)

		uchwała nr 23 w sprawie dalszego istnienia Spółki
		uchwała nr 24 w sprawie przyjęcia polityki wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej TXM S.A. w restrukturyzacji
	03.12.2020r.	uchwała nr 1 w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
		uchwała nr 2 w sprawie uchylenia tajności głosowania przy wyborze Komisji Skrutacyjnej
		uchwała nr 3 w sprawie wyboru Komisji Skrutacyjnej
		uchwała nr 4 w sprawie przyjęcia porządku obrad
		uchwała nr 5 w sprawie zmiany Statutu Spółki
		uchwała nr 6 w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia