

Stanowisko Zarządu w przedmiocie zastrzeżenia zawartego w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Tamex Obiekty Sportowe S.A. i Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. za rok obrotowy 2019.

Pełna treść zastrzeżenia wyrażonego w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2019 rok:

„W bilansie na dzień 31.12.2019 r. Spółka wykazała kapitał zapasowy w wysokości pomniejszonej o stratę z lat poprzednich, wykazaną w bilansie na dzień 31.12.2018 r. Podstawą niniejszego rozliczenia jest uchwała Zarządu z dnia 20.03.2019 r. a dodatkowo dwaj dominujący akcjonariusze, posiadający łącznie ponad 60% akcji Spółki, złożyli audytorowi oświadczenie iż zostali poinformowani przez Zarząd o dokonaniu takiego rozliczenia i prezentacji bilansowej oraz uznają je za zgodne ze statutem Spółki i w pełni prawnie skuteczne. Jednak naszym zdaniem, z uwagi na brzmienie artykułu 396 ust. 5 KSH, ze względów formalnych w niniejszej sprawie powinna być podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.”

Pełna treść zastrzeżenia wyrażonego w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok:

„W skonsolidowanym bilansie na dzień 31.12.2019 r. Grupa wykazała kapitał zapasowy w wysokości pomniejszonej o stratę z lat poprzednich, wykazaną w skonsolidowanym bilansie na dzień 31.12.2018 r. Podstawą niniejszego rozliczenia jest uchwała Zarządu Jednostki dominującej z dnia 20.03.2019 r. a dodatkowo dwaj dominujący akcjonariusze, posiadający łącznie ponad 60% akcji Jednostki dominującej, złożyli audytorowi oświadczenie iż zostali poinformowani przez Zarząd o dokonaniu takiego rozliczenia i prezentacji bilansowej oraz uznają je za zgodne ze statutem Jednostki dominującej i w pełni prawnie skuteczne. Jednak naszym zdaniem, z uwagi na brzmienie artykułu 396 ust. 5 KSH, ze względów formalnych w niniejszej sprawie powinna być podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.”

Przyczyna wydania opinii z zastrzeżeniem:

W opinii Zarządu Emitenta główną przyczyną wydania przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem było niepodjęcie przez Walne Zgromadzenie Tamex Obiekty Sportowe S.A. w 2019 roku uchwały w przedmiocie wyrażenia zgody na wykorzystanie kapitału zapasowego celem pokrycia straty z lat poprzednich, wykazanej w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Stanowisko Zarządu w przedmiocie zastrzeżenia:

W opinii Zarządu Emitenta oświadczenia złożone zarówno Emitentowi, jak i biegłemu rewidentowi przez dwóch głównych akcjonariuszy posiadających łącznie ponad 60% akcji Spółki, o dokonaniu takiego rozliczenia i jego prezentacji bilansowej oraz uznaniu go za zgodnego ze statutem umożliwiają następczą konwalidację uchwały podjętej przez Zarząd Emitenta na najbliższym Walnym Zgromadzeniu.

W opinii Zarządu Emitenta powyższa rozbieżność w opinii ma charakter jednorazowy i nie powinna mieć wpływu na sprawozdania z badania dokonywane na rzecz Tamex Obiekty Sportowe S.A. w przyszłych okresach.

Opinia Rady Nadzorczej Emitenta w przedmiocie zastrzeżenia:

Kwestie zastrzeżenia, w tym zarówno stanowisko Zarządu, jak i biegłego rewidenta były przedmiotem badania przez Radę Nadzorczą. Po zapoznaniu się z opiniami stron w przedmiocie zastrzeżenia Rada Nadzorcza przyjęła w całości interpretację Zarządu Emitenta zaprezentowaną powyżej.

Podobnie do opinii Zarządu Emitenta, Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, że powyższa rozbieżność w opinii ma charakter jednorazowy i nie powinna mieć wpływu na sprawozdania z badania dokonywane na rzecz Tamex Obiekty Sportowe S.A. w przyszłych okresach.

Edyta Sobecka

Robert Burzycki

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

.....

.....