

**Oświadczenie Rady Nadzorczej TXM S.A. w restrukturyzacji z dnia 29 czerwca 2020 roku
dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu**

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza TXM S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że w spółce:

- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa TXM SA w restrukturyzacji oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał w 2019 roku zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

**Ocena Rady Nadzorczej TXM S.A. w restrukturyzacji z dnia 29 czerwca 2020 roku dotycząca
sprawozdania z działalności TXM SA w restrukturyzacji i jednostkowego sprawozdania finansowego
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza TXM S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania sprawozdania z działalności TXM S.A. w restrukturyzacji i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019. Zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą sprawozdanie Zarządu z działalności TXM S.A. w restrukturyzacji za 2019 rok oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

Uzasadnienie

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny:

- 1) jednostkowego sprawozdania finansowego TXM S.A. w restrukturyzacji za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności TXM S.A. w restrukturyzacji w roku 2019 z odwołaniami do Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. za ten sam okres na podstawie:
 - treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd,
 - rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TXM S.A. w restrukturyzacji w sprawie zaopiniowania sprawozdań finansowych,
 - omówienia z kluczowym biegłym rewidentem wyników badania i ich wpływu na sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza przeanalizowała sprawozdanie finansowe TXM S.A. w restrukturyzacji za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności TXM S.A. w restrukturyzacji w roku 2019 z odwołaniami do Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. za ten sam okres i sprawozdaniem za 2019 rok na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej TXM i TXM SA w restrukturyzacji.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przedstawia zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły we wszystkich prezentowanych latach, za wyjątkiem MSSF 16 „Leasingi”, którego wpływ na bilans otwarcia szczegółowo opisano w nocie 2. Nowy standard rachunkowości MSSF 16 zostały przez Spółkę zastosowany z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego bez przekształcania danych porównawczych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności TXM S.A. w restrukturyzacji w roku 2019 z odwołaniami do Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. za ten sam okres we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza na podstawie powyższych czynności ocenia, iż sprawozdanie z działalności TXM S.A. w restrukturyzacji i jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji spółki TXM S.A. w restrukturyzacji.

Rada Nadzorcza zwraca zarazem uwagę na występowanie istotnej niepewności, co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. W opinii Rady Nadzorczej, ustalając zdolność spółki TXM S.A. w restrukturyzacji do kontynuowania działalności, Zarząd uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, a także objął szczegółową analizą sytuację prawną i ekonomiczno-finansową Spółki, co szczegółowo zaprezentował w nocie o kontynuacji działalności TXM S.A. w restrukturyzacji w sprawozdaniu jednostkowym, wskazując zarazem, że zachodzi znacząca niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności jednostki do kontynuacji działalności, związanych w dużej mierze z aspektem pandemii COVID19, i z tego względu jednostka może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności.

Rada Nadzorcza TXM SA w restrukturyzacji

Dariusz Górka

Bogusz Kruszyński

Radosław Wiśniewski

Monika Kaczorowska

Jan Czekaj

Zenon Dąbrowski

Mariusz Mokrzycki