

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność



kompetencje

etyka



Accountants &
business advisers

Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego
sprawozdania finansowego TXM S.A.

z siedzibą w Warszawie

obejmującego okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy TXM S.A. z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, TXM S.A. z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 200, na które składa się: sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 r., sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz wybrane informacje objaśniające, zwanego dalej śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie: „Sprawozdanie finansowe TXM SA za okres 0101 - 3006 2020”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu TXM S.A. w dniu 18 września 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej „MSR 34”.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd TXM S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *„Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”*. Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że

wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o tym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe TXM S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

Objaśnienia uzupełniające wniosek.

Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na notę 1.5 śródrocznego sprawozdania finansowego, w której Zarząd TXM S.A. wskazał, iż założenie o kontynuacji działalności zostało oparte na oczekiwaniach, iż Spółka zawrze z bankami finansującymi aneks do umowy restrukturyzacyjnej oraz, że osiągnie w przyszłości przepływy pieniężne, w oparciu o planowane działania restrukturyzacyjne pozwolą Spółce spłacić zobowiązania objęte układem w terminach wynikających odpowiednio z przyszłego układu oraz umowy restrukturyzacyjnej, a także, wraz z dostępnymi limitami kredytowymi, pozwolą terminowo realizować bieżące zobowiązania.

Przyśpieszone postępowanie układowe zostało zatwierdzone w dniu 16 czerwca 2020 roku przez Sąd Restrukturyzacyjny - Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Postanowienie Sądu uprawomocniło się w dniu 27 sierpnia 2020 roku.

Do dnia 26 października 2020 roku planowane jest zawarcie aneksu do umowy restrukturyzacyjnej z bankami wprowadzającego zmienioną treść obowiązującej umowy, a główne warunki tej umowy mają być zgodne z warunkami wskazanymi w oświadczeniu banków z dnia 18 września 2020 roku.

Powyższe oraz inne okoliczności i zdarzenia opisane w nocie 1.5 wskazują na istnienie istotnej niepewności dotyczącej tych zdarzeń i okoliczności, które budzą znaczącą niepewność, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasz wniosek o śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.



Marek Wojciechowski
Biegły rewident nr 10 984

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Poznań, dnia 18 września 2020 r.

