

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

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 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 grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w
zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 12 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 grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019. Zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. za 2019 rok oraz skonsolidowane 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) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TXM S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. w 2019 rok
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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe TXM S.A. w restrukturyzacji za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. 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 został przez Grupę zastosowany z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego bez przekształcania danych porównawczych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TXM S.A. w 2019 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 2a 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 grupy kapitałowej i skonsolidowane 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 grupy kapitałowej.

Rada Nadzorcza zwraca zarazem uwagę na występowanie istotnej niepewności, co do zdolności Spółki dominującej i Grupy do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. W opinii Rady Nadzorczej ustalając zdolność spółki TXM S.A. w restrukturyzacji jak i całej Grupy 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 i Grupy, co szczegółowo zaprezentował w nocie o kontynuacji działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym, ujawniając zarazem, że zachodzi znacząca niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności, związanych w dużej mierze z aspektem pandemii COVID19, i z tego względu może ona 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 Czekał

Zenon Dąbrowski

Mariusz Mokrzycki