

Stanowisko Zarządu w przedmiocie zastrzeżenia zawartego w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Tamex Obiekty Sportowe S.A. za rok obrotowy 2023.

Pełna treść zastrzeżenia wyrażonego w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok:

Zastrzeżenie z powodu danych porównawczych

Grupa kapitałowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jako dane porównawcze prezentuje dane za 2022 rok. W bilansie skonsolidowanym okresu porównawczego w pozycji należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane są między innymi przeterminowane powyżej 360 dni należności w kwocie 2 197 tys. zł. Brak ujęcia odpisu aktualizującego te należności było powodem wydania opinii z zastrzeżeniem do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 r., które zostało zbadane przez biegłego rewidenta działającego w imieniu innej firmy audytorskiej. W 2023 r. został rozpoznany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpis aktualizujący te należności. Nasza opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy również jest zmodyfikowana ze względu na wpływ tej sprawy na porównywalność danych za bieżący okres oraz wynik finansowy bieżącego okresu i nie wpływa na wartość kapitału własnego Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 r.

Stanowisko Zarządu w przedmiocie zastrzeżenia:

Spółka zależna Emitenta dokonała w roku 2023 odpisu należności przeterminowanych powyżej 360 dni, zgodnie z intencją przedstawioną w Stanowisku Zarządu Emitenta do zastrzeżenia z roku 2022. Niestety, w sposób naturalny pojawił się podniesiony przez Biegłego Rewidenta problem porównywalności danych, który urósł do rangi zastrzeżenia do danych porównawczych. W celu eliminacji problemów w raporcie skonsolidowanym związanych ze spółką zależną w przyszłości, Emitent rozpoczął proces połączenia Emitenta ze spółką zależną, który to proces zakończy się w drugim kwartale bieżącego roku.

Opinia Rady Nadzorczej Emitenta w przedmiocie zastrzeżenia:

Rada Nadzorcza zapoznała się ze szczegółami zastrzeżenia oraz przychyliła się do zaprezentowanego powyżej stanowiska Zarządu.

*Edyta Sobecka
Prezes Zarządu*

*Robert Burzycki
Wiceprezes Zarządu*

.....

.....