

OPINIA RADY NADZORCZEJ

SPÓŁKI TRANS POLONIA SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TCZEWIE DOTYCZĄCA STANOWISKAZ ZARZĄDU W SPRAWIE BRAKU WYRAŻENIA PRZEZ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA OPINII DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Niniejsza opinia została sporządzona na podstawie §70 ust. 1 pkt 13 i §71 ust. 1 pkt 11 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”).

Rada Nadzorcza spółki Trans Polonia Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie („**Spółka**”), po zapoznaniu się ze sprawozdaniami:

1. skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia S.A. (dalej: „**Grupa Kapitałowa**”) za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
2. jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
3. sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2022, sporządzonym łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki.

oraz stanowiskiem niezależnego biegłego rewidenta uprawnionego do badania ww. sprawozdań, tj. Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie w zakresie braku wyrażenia opinii o ww. sprawozdaniach, a także przekazanym Radzie Nadzorczej stanowiskiem Zarządu w przedmiotowej sprawie, wyraża poniższą opinię w przedmiocie braku wyrażenia opinii o rocznych sprawozdaniach finansowych:

W ocenie Rady Nadzorczej podejmowane i planowane do podjęcia działania, zgodnie ze stanowiskiem Zarządu, pozwalają przyjąć założenie, że Spółka będzie kontynuowała działalność w sposób prawidłowy, efektywny i zgodny z prawem.

W trakcie procesu badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta i firmę audytorską Rada Nadzorcza podjęła szereg działań i czynności wyjaśniających, w tym w szczególności:

1. analiza treści zawartej w sprawozdaniach jednostkowych i skonsolidowanych przedłożonych i omówionych z Zarządem Spółki,
2. przeprowadzenie spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
3. zapoznanie ze szczegółowymi wyjaśnieniami Zarządu w odniesieniu do zdarzeń i okoliczności podniesionych przez biegłego rewidenta i firmę audytorską jako budzące wątpliwości,
4. zapoznanie z uzasadnieniem zastrzeżeń przedstawionych przez biegłego rewidenta i firmę audytorską,
5. zapoznanie z treścią dokumentów ujawnionych w trakcie badania, które w ocenie biegłego rewidenta i firmy audytorskiej negatywnie wpływają na wiarygodność Zarządu i jego członków,
6. skierowanie pytań wyjaśniających do Zarządu oraz biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

W ocenie Rady Nadzorczej okoliczności wskazane przez biegłego rewidenta stanowią zdarzenia o charakterze marginalnym i nie powinny mieć przełożenia ani w ujęciu ilościowym, ani jakościowym na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym także na wyniki oraz dane finansowe zawarte w sprawozdaniach za rok 2022.

Rada Nadzorcza postanowiła o powołaniu niezależnego podmiotu trzeciego w charakterze doradcy Rady Nadzorczej, o którym mowa w art. 382¹ KSH, do zbadania okoliczności wskazanych przez biegłego rewidenta oraz do zweryfikowania zasadności zastrzeżeń wskazanych przez biegłego rewidenta.

Grzegorz Wanio
Przewodniczący Rady Nadzorczej