

PROJEKT UCHWAŁY:

Uchwała Nr 21/08/2020

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy BPX Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (zwanej dalej również „Spółką”), z dnia 31.08.2020 r. w sprawie powołania biegłego rewidenta do spraw szczególnych.

§ 1

Oznaczenie rewidenta do spraw szczególnych

1. Stosownie do treści art. 84 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2019 r. poz. 623 z późn. zm., „Ustawa o ofercie publicznej”), Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy BPX Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, powołuje na rewidenta do spraw szczególnych, o którym mowa w art. 84 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k. (KRS: 0000369868) lub UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp.k. (KRS: 0000418856) lub inny uprawniony podmiot o porównywalnych referencjach, renomie i kwalifikacjach oraz spełniający warunki, o których mowa w art. 84 ust. 2 i 3 Ustawy o ofercie publicznej.
2. Badanie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, przeprowadzone zostanie na podstawie umowy, którą Spółka zawrze z rewidentem do spraw szczególnych w terminie 14 dni od dnia podjęcia niniejszej uchwały lub w terminie 14 dni od dnia uprawomocnienia się postanowienia sądu o powołaniu rewidenta do spraw szczególnych.

§ 2

Przedmiot i zakres badania

Przedmiot i zakres badania rewidenta do spraw szczególnych obejmować będzie:

1. Analiza transakcji związanych z prezentowaniem posiadania aktywów finansowych (udziałów) w Solutions Lab sp. z o.o. rozpoczynając od (i) ich przeniesienia w skutek połączenia w trybie art. 492 K.s.h. z Business Partner eXcellene sp. z o.o. z/s we Wrocławiu, poprzez (ii) zbycie na rzecz BPX sp. z o.o. Trade sp.k. z/s we Wrocławiu mocą umowy z dnia 16 grudnia 2015 r., a następnie (iii) powrotnego nabycia od BPX sp. z o.o. Trade sp.k. z/s we Wrocławiu mocą umowy z dnia 19 czerwca 2018 r.,
2. Analiza transakcji nabycia przez Spółkę od APLUS S.A. z/s we Wrocławiu praw i obowiązków w Baltimore Apartments sp. z o.o. sp.k. z/s w Poznaniu mocą umowy datowanej w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018 i 2019 na dzień 24 listopada 2017 r., w zakresie której wniosek o ujawnienie w Krajowym Rejestrze Sądowym został złożony dnia 30 maja 2018 r.,
3. Analiza transakcji nabycia przez Spółkę obligacji BPX sp. z o.o. z/s w Milanówku mocą umowy z dnia 15 listopada 2018 r. oraz mocą umowy z dnia 11 kwietnia 2019 r.,
4. Analiza transakcji związanych z wykazywaniem aktywów finansowych w Office Pulse sp.j. z/s w Warszawie, która to inwestycja długoterminowa była raportowana przez Spółkę w latach

2015-2018, natomiast pozycja ta nie widnieje w wykazie inwestycji długoterminowych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2019,

5. Analiza w zakresie udzielonych przez Spółkę pożyczek długoterminowych, w następującym zakresie:
 - a. określenie podmiotów, którym udzielono tych pożyczek z jednoczesnym oznaczeniem:
 - kwot pożyczek,
 - terminów i warunków ich udzielenia,
 - umownych terminów ich spłaty,
 - ewentualnego powiązania wobec Spółki poprzez osoby fizyczne pełniące funkcje w organach Spółki, będące jednocześnie stronami umów tych pożyczek, a w szczególności beneficjentami rzeczywistymi pożyczkobiorców,
 - b. ustalenie czy Spółka jako pożyczkodawca żądała zwrotu udzielonych pożyczek oraz czy ewentualnie prolongowała terminy ich spłaty i na jakich warunkach,
 - c. określenie ekonomicznej zasadności oraz celowości badanych pożyczek długoterminowych pod kątem interesów Spółki,
 - d. ocena warunków i form oraz ocena rynkowej ściągłości zabezpieczeń wykazanych w umowach pożyczek pod kątem interesów Spółki,
 - e. ustalenie czy i które z pożyczek długoterminowych udzielonych przez Spółkę zostały wskazane w sprawozdaniach finansowych lub innych dokumentach księgowych jako nieściągalne.
6. Analiza wzajemnych rozrachunków Spółki, mających swoje źródło w umowach zawieranych z BPX Solutions sp. z o.o., BPX Solutions sp. z o.o. sp.k., BPX sp. z o.o., BPX sp. z o.o. Trade sp.k., BPX sp. z o.o. Development sp.k., Fundacją Lepszy Start sp. z o.o. sp.k., APLUS S.A., Compta S.A. sp.k., Compta Czechy s.r.o. w
7. Analiza prawidłowości, ekonomicznej zasadności oraz celowości korzystanie z usług BPX Solutions sp. z o.o. sp.k., polegających na pełnieniu przez pracowników i współpracowników tego podmiotu obsługi Spółki,
8. Analiza prawidłowości, ekonomicznej zasadności oraz celowości korzystanie z usług BPX Czech Republic s.r.o., polegających na pełnieniu przez współpracowników tego podmiotu obsługi Spółki,
9. Analiza prawidłowości, ekonomicznej zasadności oraz celowości utworzenia funduszu celowego na pokrycie kosztów nabycia akcji własnych przez Spółkę ze środków zgromadzonych w ramach kapitału zapasowego – w kwocie 4.000.000,00 zł oraz szczegółowych warunków, na jakich Spółka dokonuje zakupu własnych akcji,
10. Identyfikacja i pogrupowanie wszelkiego rodzaju transakcji i umów, które w imieniu i na rzecz Spółki, w okresie od 2015 do dnia publikacji ostatniego raportu okresowego poprzedzającego dzień podjęcia niniejszej Uchwały lub dnia uprawomocnienia się postanowienia sądu o powołaniu rewidenta do spraw szczególnych, (i) zostały wykonane, (ii) trwają, (iii) rozpoczynają się lub (iv) zostały zawarte z warunkiem zawieszającym do wykonania w przyszłości, z podmiotami, które w rozumieniu ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, należy lub należało rozpatrywać jako podmioty powiązane, w celu:

- a. weryfikacji rzetelności i prawidłowości sporządzania i prezentowania dokumentacji sprawozdawczej oraz podatkowej w myśl Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa dla podmiotów Grupy Kapitałowej BPX S.A.,
- b. porównania i określenia rentowności, wysokości osiągniętych zysków z tych relacji,
- c. porównania i oceny wpływu podejmowanych, przez Zarząd Spółki lub beneficjenta rzeczywistego podmiotu powiązanego, uzgodnień co do (i) poziomu stosowanych marż, (ii) praw i obowiązków wzajemnych relacji stron transakcji,
- d. określenia wpływu na interes ekonomiczny Spółki i mniejszościowych akcjonariuszy,
- e. zidentyfikowania i oceny ewentualnych konfliktu interesów oraz sposobów ich złagodzenia,

§ 3

Rodzaje dokumentów podlegających udostępnieniu i uwzględnieniu w badaniu

1. Walne Zgromadzenie Spółki zobowiązuje Zarząd Spółki i Radę Nadzorczą Spółki do udostępnienia rewidentowi do spraw szczególnych, wskazanemu w § 1 niniejszej uchwały, wszelkich, będących w posiadaniu Spółki lub dostępnych dla Spółki z publicznie dostępnych źródeł oraz jako podmiotowi dominującemu (w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej) dokumentów, w tym: materiałów, analiz, wycen, opracowań, raportów, opinii, korespondencji, zestawień, zapisów, danych, logów, baz danych, plików oraz informacji – niezależnie od ich nazwy i sposobu ich utrwalenia i nośników na jakich zostały utrwalone umożliwiających zapoznanie się z ich treścią, w celu umożliwienia przeprowadzenia badania zgodnie z § 2 niniejszej uchwały.
2. Zgodnie z art. 84 ust. 4 pkt. 3) Ustawy o ofercie publicznej, Walne Zgromadzenie Spółki zobowiązuje Zarząd Spółki do udostępnienia rewidentowi do spraw szczególnych dokumentów, o których mowa w ust. 1 powyżej niezwłocznie, nie później niż w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia podjęcia niniejszej Uchwały.
3. Walne Zgromadzenie Spółki zobowiązuje Zarząd Spółki i Radę Nadzorczą Spółki do współdziałania z rewidentem do spraw szczególnych celem umożliwienia sprawnego badania, w tym udzielenia wyjaśnienia określonych w art. 86 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej.

§ 4

Termin rozpoczęcia badania

1. Badania, o którym mowa w § 2 niniejszej uchwały, rozpocznie się niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 3 miesięcy od dnia podjęcia uchwały.
2. Rewident do spraw szczególnych będzie uprawniony do nadzorowania i konsultowania ze Spółką procesu udostępniania danych oraz dokumentów, które będą poddane badaniu.
3. Rewident do spraw szczególnych zobowiązany jest do wykonania czynności, o których mowa w niniejszej Uchwale, w sposób nienaruszający jakichkolwiek dóbr osobistych osób trzecich. W przypadku pozyskania przez rewidenta do spraw szczególnych informacji lub danych stanowiących tajemnicę handlową, techniczną, przedsiębiorstwa lub organizacyjną,

zobowiązany on będzie zachować ją w poufności, chyba że ujawnienie tych informacji lub danych będzie niezbędne do uzasadnienia stanowiska zawartego w badaniu, bądź obowiązek ich ujawnienia wynikał będzie z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

4. Rewident do spraw szczególnych zobowiązany jest do przedstawienia pisemnego raportu z przeprowadzonego badania Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej Spółki w terminie do 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia pracy zgodnie z ust. 1 powyżej.

§ 5

Koszty badania

Koszty związane z przeprowadzeniem badania ponosi Spółka w całości.

§ 6

Postanowienie końcowe

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.