

PROTOKÓŁ ZMIAN DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU ROCZNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PRIME MINERALS S.A. ZA 2017 ROK OBROTOWY



ZMIANA NR 1

Rozdział 8. Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego Emitenta odnoszące się do wydanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych opinii z zastrzeżeniem, str. 9-10

Powód wprowadzenia zmiany:

Powodem korekty jest fakt, iż w punkcie 8. *Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego Emitenta odnoszące się do wydanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych opinii z zastrzeżeniem* nie zamieszczona została wymagana przepisami opinia Rady Nadzorczej dotycząca stanowiska Zarządu Spółki w powyższej kwestii. W związku z otrzymaniem opinii Rady Nadzorczej, Zarząd Emitenta zdecydował o sporządzeniu oraz publikacji korekty skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Emitenta za 2017 rok obrotowy.

Treść przed zmianą:

W związku z faktem, iż Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A., stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego skonsolidowanego raportu rocznego, zawiera w sobie opinię, do której biegły rewident przeprowadzający to badanie zgłosił zastrzeżenie, Zarząd Emitenta niniejszym przedstawia swoje stanowisko w powyższej kwestii.

Jako powód wydania opinii z zastrzeżeniem Kluczowy Biegły Rewident Michał Okoniewski (osoba działająca w imieniu firmy audytorskiej MOK AUDYT Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3635) wskazał, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- 1) Zawiera dane finansowe Spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa, w której Emitent posiada 75,00% udziału w kapitale zakładowym. W związku z faktem, iż do dnia wydania opinii z zastrzeżeniem audytor nie otrzymał podpisanego sprawozdania finansowego Spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa za 2017 rok obrotowy, audytor wyraził zastrzeżenie, iż w efekcie ewentualnych późniejszych zmian w danych finansowych PT Bintang Sinar Perkasa, skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta mogą ulec istotnym zmianom.

Zarząd Spółki zaznacza, iż przekazał audytorowi oświadczenie, w którym wskazał, że w jego ocenie wpływ ewentualnych zmian na wartości zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta będzie nieistotny. Jednocześnie w wyniku rozmów z audytorem ustalono, że powyższe wartości zostaną zweryfikowane niezwłocznie po uzyskaniu podpisanego sprawozdania finansowego PT Bintang Sinar Perkasa.

- 2) Zawiera dane finansowe Spółki zależnej International Prime Metals Pte. Ltd., w której Emitent posiada 51,00% udziału w kapitale zakładowym. Jako powód zastrzeżenia wskazano, iż do dnia wydania opinii z zastrzeżeniem audytor nie obserwował spisu z natury zapasu towarów, czego powodem jest fakt, iż umowa o badanie sprawozdania finansowego International Prime Metals Pte. Ltd. zawarta została po dniu bilansowym. W związku z powyższym audytor nie był w stanie potwierdzić prawidłowości zaprezentowanych informacji o wartości zapasów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta.

Jednocześnie w wyniku rozmów z audytorem ustalono, że powyższe czynności zostaną przeprowadzone w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. za przyszły rok obrotowy.

Pełna treść podstawy wydania opinii z zastrzeżeniem znajdują w treści Sprawozdania Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A., które stanowi załącznik nr 3 do niniejszego skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A.

W opinii Zarządu Emitenta wpływ ewentualnych zmian wynikających z powyższych aspektów nie będzie miał istotnego znaczenia dla wartości zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta. W przypadku, gdyby w wyniku weryfikacji wartości zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta miały ulec istotnym zmianom, Zarząd Emitenta niezwłocznie przekaże korektę skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Emitenta za 2017 r. ~~Zarząd Emitenta zwróci się ponadto o opinię Rady Nadzorczej Emitenta w powyższej kwestii.~~

Treść po zmianie:

W związku z faktem, iż Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A., stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego skonsolidowanego raportu rocznego, zawiera w sobie opinię, do której biegły rewident przeprowadzający to badanie zgłosił zastrzeżenie, Zarząd Emitenta niniejszym przedstawia swoje stanowisko w powyższej kwestii.

Jako powód wydania opinii z zastrzeżeniem Kluczowy Biegły Rewident Michał Okoniewski (osoba działająca w imieniu firmy audytorskiej MOK AUDYT Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3635) wskazał, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- 1) Zawiera dane finansowe Spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa, w której Emitent posiada 75,00% udziału w kapitale zakładowym. W związku z faktem, iż do dnia wydania opinii z zastrzeżeniem audytor nie otrzymał podpisanego sprawozdania finansowego Spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa za 2017 rok obrotowy, audytor wyraził zastrzeżenie, iż w efekcie ewentualnych późniejszych zmian w danych finansowych PT Bintang Sinar Perkasa, skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta mogą ulec istotnym zmianom.

Zarząd Spółki zaznacza, iż przekazał audytorowi oświadczenie, w którym wskazał, że w jego ocenie wpływ ewentualnych zmian na wartości zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta będzie nieistotny. Jednocześnie w wyniku rozmów z audytorem ustalono, że powyższe wartości zostaną zweryfikowane niezwłocznie po uzyskaniu podpisanego sprawozdania finansowego PT Bintang Sinar Perkasa.

- 2) Zawiera dane finansowe Spółki zależnej International Prime Metals Pte. Ltd., w której Emitent posiada 51,00% udziału w kapitale zakładowym. Jako powód zastrzeżenia wskazano, iż do dnia wydania opinii z zastrzeżeniem audytor nie obserwował spisu z natury zapasu towarów, czego powodem jest fakt, iż umowa o badanie sprawozdania finansowego International Prime Metals Pte. Ltd. zawarta została po dniu bilansowym. W związku z powyższym audytor nie był w stanie potwierdzić prawdziwości zaprezentowanych informacji o wartości zapasów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta.

Jednocześnie w wyniku rozmów z audytorem ustalono, że powyższe czynności zostaną przeprowadzone w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. za przyszły rok obrotowy.

Pełna treść podstawy wydania opinii z zastrzeżeniem znajduję w treści Sprawozdania Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A., które stanowi załącznik nr 3 do niniejszego skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A.

W opinii Zarządu Emitenta wpływ ewentualnych zmian wynikających z powyższych aspektów nie będzie miał istotnego znaczenia dla wartości zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta. W przypadku, gdyby w wyniku weryfikacji wartości zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta miały ulec istotnym zmianom, Zarząd Emitenta niezwłocznie przekaze korektę skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Emitenta za 2017 r.

Opinia Rady Nadzorczej Emitenta na temat zastrzeżeń wskazanych w Sprawozdaniu Sprawozdania Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. jest przychylna powyższemu stanowisku Zarządu Spółki. W związku z powyższym Rada Nadzorcza niniejszym ocenia stanowisko Zarządu w sprawie wskazanych powyżej zastrzeżeń, zawarte w skonsolidowanym raporcie rocznym Prime Minerals S.A. za rok 2017, jako prawidłowe.

W ocenie Rady Nadzorczej, wpływ ewentualnych zmian, wynikających z powyżej wymienionych podstaw wydania przez audytora opinii z zastrzeżeniem na Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej nie będzie istotny. W przypadku, gdyby zmiany poszczególnych pozycji przedstawionych w Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej były istotne, Rada Nadzorcza niezwłocznie zażąda od Zarządu przedstawienia korekty Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej.