

Warszawa, 21.03.2019

Stanowisko Zarządu Gremi Media S.A.

do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta Pani Genowefa Połak wpisanej do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9308, działającej w imieniu Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 1695 rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Gremi Media Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („jednostka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku zawiera zastrzeżenie o treści jak poniżej.

Treść zastrzeżenia:

„Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka wykazuje w aktywach udziały w jednostce powiązanej Kariera.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o cenie nabycia 1.400 tys. złotych. Na aktywa te nie zostały utworzone odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Z uzyskanych informacji wynika, że jednostka powiązana zawiesiła działalność. Na koniec roku nie został przeprowadzony test na utratę wartości udziałów w tej spółce, a w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość udziałów została objęta w całości odpisem. Biorąc powyższe pod uwagę, naszym zdaniem wartość udziałów powinna zostać objęta odpisami aktualizującymi, w wyniku czego wynik netto badanej jednostki oraz kapitały własne byłyby o 1.400 tys. złotych niższe.”

Stanowisko Zarządu

W związku z zastrzeżeniem audytora Zarząd Gremi Media SA informuje, że udziały w spółce Kariera.pl sp. z o.o. zostały w sprawozdaniu skonsolidowanym wycenione metodą praw własności, nie objęte odpisami aktualizującymi, a spadek ich wartości jest związany z wynikami generowanymi przez Kariera.pl sp. z o.o. na przestrzeni ostatnich lat. Wycena metodą praw własności została dla sprawozdania skonsolidowanego przeprowadzona zgodnie z MSR 28.

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym udziały w jednostkach stowarzyszonych zostały zaprezentowane zgodnie z MSR 27 według kosztu zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Zarząd stoi na stanowisku, iż zmiana wartości udziałów w księgach powinna nastąpić w momencie transakcji ich sprzedaży lub innego zdarzenia gospodarczego o zbliżonych skutkach.

Jednocześnie zarząd Gremi Media SA wskazuje na fakt, iż nawet w przypadku objęcia udziałów Kariera.pl sp. z o.o. odpisami zgodnie z sugestią audytora, kapitały własne spółki pozostają dodatnie, a zysk netto charakteryzuje się ogromną dodatnią dynamiką w stosunku do roku poprzedniego.

Zarząd informuje, że sprawozdanie biegłego rewidenta zostało wydane i przekazane Spółce w dniu 21.03.2019r. W związku z powyższym, do chwili publikacji raportu rocznego, Zarząd nie miał technicznej możliwości uzyskania opinii Rady Nadzorczej na temat zastrzeżenia do opinii sformułowanego przez biegłego rewidenta. Zarząd zobowiązuje się uzyskać i opublikować taką opinię Rady Nadzorczej w pierwszym możliwym terminie. Zarząd Spółki informuje ponadto, że o treści opinii biegłego rewidenta oraz niniejszym stanowisku został poinformowany Przewodniczący Rady Nadzorczej, w celu umożliwienia zajęcia stanowiska przez ten organ Spółki.

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Jazdzynski

CZŁONEK ZARZĄDU

Jarosław Machocki