

FAM Grupa Kapitałowa S.A.
02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 39A

Raport nr 76/2009

Tytuł: Korekta raportu w sprawie projektów uchwał na NWZA

Data: 20:00, 20.07.2009r.

Zarząd FAM Grupa Kapitałowa S.A. w związku z otrzymaniem w dniu dzisiejszym uzupełnienia żądania zwołania NWZA złożonego przez akcjonariusza Bystalen Investments Limited z siedzibą na Cyprze, przedstawia nową treść projektu uchwały w sprawie wyznaczenia biegłego do spraw szczególnych, która ma być przedmiotem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 28 lipca 2009 roku.

Treść uchwały która została opublikowana zgodnie z wnioskiem akcjonariusza z dnia 17 czerwca 2009r.:

Uchwała Nr
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna w Warszawie
z dnia 28 lipca 2009 roku

w przedmiocie:

dokonania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, wyceny wartości godziwej aktywów, wyceny nieruchomości inwestycyjnej oraz oceny spójności i zgodności danych w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008.

Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki pod firmą FAM Grupa Kapitałowa S.A. z siedziba w Warszawie (**Spółka**) w związku z otrzymanym dnia 17 czerwca 2009 roku żądaniem akcjonariuszy: Bystalen Investments Limited z siedzibą na Cyprze, na podstawie art. 84 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: „**Ustawa o ofercie**”) niniejszym postanawia co następuje:

§1

1. Wyznacza się Przedsiębiorstwo Usługowe Holox s.c. jako rewidenta do spraw szczególnych w rozumieniu art. 84 st. 1 Ustawy o ofercie (dalej: **Rewident**), w celu dokonania:
 - wyceny wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych spółki FAM – Technika Odlewnicza Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2008r. wraz z określeniem wpływu na Sprawozdanie skonsolidowane Spółki za rok 2008;
 - wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej (zgodnie z MSR 40) spółki Stradom S.A. na dzień 31 grudnia 2008r. wraz z określeniem wpływu na Sprawozdanie skonsolidowane Spółki za rok 2008;
 - oceny spójności i zgodności ze stanem faktycznym prezentacji odpisów wartości dotyczących aktywów w opinii i raporcie biegłego rewidenta, Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008.
2. W celu przeprowadzenia badania Spółka udostępni Rewidentowi wszystkie żądane przez niego dokumenty dotyczące przedmiotu i zakresu badania określonego powyżej.
3. Biegły rozpocznie badanie w terminie nie dłuższym niż 2 tygodnie licząc od dnia podjęcia niniejszej uchwały.
4. Wynagrodzenie za pracę biegłego zgodnie z art. 84 ust. 1 ustawy o ofercie pokryje Spółka.

§2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Treść uchwały, która została przekazana wraz z uzupełnieniem żądania zwołania NWZA przez akcjonariusza w dniu 20 lipca 2009r., i która będzie przedmiotem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 28 lipca 2009 roku:

Uchwała Nr

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna w Warszawie
z dnia 28 lipca 2009 roku**

w przedmiocie:

dokonania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, wyceny wartości godziwej aktywów, wyceny nieruchomości inwestycyjnej oraz oceny spójności i zgodności danych w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008.

Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki pod firmą FAM Grupa Kapitałowa S.A. z siedzibą w Warszawie (**Spółka**) w związku z otrzymanym dnia [____] żądaniem akcjonariusza Bystalen Investments Limited z siedzibą na Cyprze, na podstawie art. 84 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: „**Ustawa o ofercie**”) niniejszym postanawia co następuje:

§1

1. Wyznaczyć Przedsiębiorstwo Usługowe HOLOX spółka cywilna osób: Piotr Okrzesik i Małgorzata Jakubiec jako rewidenta do spraw szczególnych w rozumieniu art. 84 ust. 1 Ustawy o ofercie (dalej: **Rewident**), w celu dokonania:
 - a. wyceny wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych spółki FAM – Technika Odlewnicza Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2008r. wraz z określeniem wpływu na Sprawozdanie skonsolidowane Spółki za rok 2008;
 - b. wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej (zgodnie z MSR 40) spółki Stradom S.A. na dzień 31 grudnia 2008r. wraz z określeniem wpływu na Sprawozdanie skonsolidowane Spółki za rok 2008;
 - c. oceny spójności i zgodności ze stanem faktycznym prezentacji odpisów wartości dotyczących aktywów w opinii i raporcie biegłego rewidenta, Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008.
2. W celu przeprowadzenia badania Spółka udostępni Rewidentowi do spraw szczególnych następujące rodzaje dokumentów:
 1. wszystkie dokumenty źródłowe dotyczące ustalenia wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych FAM-Technika Odlewnicza Sp. z o.o. i nieruchomości inwestycyjnej Stradom S.A. na dzień 31.12.2008r.,
 2. wszelkie księgowe wyceny dotyczące ww. składników majątku,
 3. wszelkie obciążenia na ww. majątku,
 4. sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FAM za 2008 rok.
3. Biegły rozpocznie badanie w terminie nie dłuższym niż 2 tygodnie licząc od dnia podjęcia niniejszej uchwały.
4. Wynagrodzenie za pracę biegłego zgodnie z art. 84 ust. 1 ustawy o ofercie pokryje Spółka.

§2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

Zgodnie z art. 84 ust. 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (**Ustawa o ofercie**) Zarząd FAM Grupa Kapitałowa S.A. w związku z otrzymaniem w dniu 20 lipca 2009r. uzupełnienia żądania o zwołanie NWZA od akcjonariusza Bystalen Investments Limited ponownie przedstawia pisemną opinię dotyczącą wniosku akcjonariusza w sprawie powołania rewidenta do spraw szczególnych.

W złożonym wniosku akcjonariusz wnosi o dokonanie przez rewidenta ds. szczególnych na koszt Spółki wyceny wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych spółki FAM – Technika Odlewnicza Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2008r. wraz z określeniem wpływu na sprawozdanie skonsolidowane Spółki za rok 2008; wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej (zgodnie z MSR 40) spółki Stradom S.A. na dzień 31 grudnia 2008r. wraz z określeniem wpływu na sprawozdanie skonsolidowane Spółki za rok 2008; oceny spójności i zgodności ze stanem faktycznym prezentacji odpisów wartości dotyczących aktywów w opinii i raporcie biegłego rewidenta, Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008.

Z treści wniosku akcjonariusza Bystalen Investments Limited wynika, iż powodem jego złożenia są wątpliwości co do sposobu i rzetelności wyceny wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych spółki FAM – Technika Odlewnicza Sp. z o.o., przeszacowania wartości nieruchomości inwestycyjnej spółki Stradom S.A., ujęcia księgowego i prezentacji wysokości odpisów z tytułu utraty wartości aktywów w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008.

Akcjonariusz w pierwotnym wniosku wyraził zgodę na wyznaczenie na rewidenta do spraw szczególnych Przedsiębiorstwo Usługowe „HoloX”, ul. Broniewskiego 20/3, 43-300 Bielsko-Biała.

Zarząd Spółki w obecnym składzie rozpoczął pracę od dnia 1 kwietnia 2009r. W związku z faktem, że odchodzący w dniu 31 marca 2009r. Zarząd nie dopełnił ustawowego obowiązku sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego spółki za 2008r., osobami odpowiedzialnymi za roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostali nowopowołani członkowie Zarządu.

Zarząd Spółki mając na uwadze nadrzędną zasadę sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z którą jednostki obowiązane są stosować przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy oraz powinny być sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny podjął decyzję o przeprowadzeniu zgodnie z MSR 36 (Utrata wartości aktywów) dodatkowych analiz dotyczących oceny posiadanych przez Spółkę aktywów pod kątem ewentualnej utraty ich wartości.

W dniu 29 kwietnia 2009r. spółka otrzymała operat szacunkowy prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej niezabudowanej, położonej w Częstochowie przy ulicy Korfantego. Operat został sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego Kancelarii Nieruchomości i Finansów ASESOR z siedzibą w Częstochowie Pana Marcina Jarosza posiadającego uprawnienia państwowe nr 4571. Operat szacunkowy przygotowany dla nieruchomości spółki Stradom S.A. wykazał wartość nieruchomości na kwotę 5.315.000zł. W dniu 11 maja 2009r. spółka otrzymała operat szacunkowy z wyceny użytkowania wieczystego i własności gruntu i budynków położonych w Chełmnie oraz opinię szacunkową z wyceny wartości godziwej środków trwałych należących do FAM-Technika Odlewnicza Sp. z o.o. Dokumenty zostały przygotowane przez rzeczoznawcę majątkowego Centrum Rzeczoznawstwa i Likwidacji Szkód z siedzibą w Pruszkowie Pana Jarosława Jewiaka posiadającego uprawnienia państwowe nr 2965. Operat szacunkowy nieruchomości określa wartość rynkową prawa wieczystego i własności nieruchomości wraz z budynkami na 14.064.856zł. Szacunkowa wartość godziwa środków trwałych należących do FAM-Technika Odlewnicza Sp. z o.o. została określona na 10.911.699zł. W dniu 7 maja 2009r. spółka otrzymała Memorandum z przeglądu analizy wartości użytkowej udziałów/akcji w spółkach zależnych od FAM Grupa Kapitałowa S.A. przygotowane przez firmę Ernst & Young Corporate Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, potwierdzające prawidłowość wykonanych przez spółkę Testów na utratę wartości akcji/udziałów posiadanych przez FAM GK wprowadzonych do sprawozdania jednostkowego spółki za 2008r.

W związku z faktem, że dokonanie wycen co do których akcjonariusz ma wątpliwości, spółka zleciła zewnętrznym podmiotom posiadającym odpowiednie kompetencje i uprawnienia, bezzasadne jest ponowne obciążanie Spółki kosztami za wykonanie wycen tych samych aktywów przez rewidenta do spraw szczególnych.

Zarząd Spółki przypomina, że to Pan Mirosław Kalicki reprezentujący wnioskodawcę, będąc Przewodniczącym Rady Nadzorczej FAM GK wraz z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej spółki jednogłośnie w dniu 16 maja 2008 roku wybrał na biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za 2008 rok firmę audytorską MOORE Stephens Trzemzański Krynicki i Partnerzy Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

Wybrany przez wnioskodawcę biegły rewident badając jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008r. przygotowane przez obecny Zarząd nie wnosił żadnych uwag co do ujęcia księgowego i prezentacji wysokości odpisów z tytułu utraty wartości aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2008. Spółka uzyskała do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2008 rok opinię biegłego rewidenta bez żadnych zastrzeżeń co do rzetelności i prawidłowości ich sporządzenia.

Zarząd FAM Grupa Kapitałowa S.A. oświadcza, że zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 25 czerwca 2009r. jednostkowe i

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 rok zostało sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny oraz prawidłowo odzwierciedla wynik działalności gospodarczej za 2008 rok oraz sytuację majątkową i finansową spółki i grupy na dzień 31.12.2008 roku.

Zarząd informuje, że zwrócił pisemnie uwagę wnioskodawcy, że jego wniosek w sprawie wyboru rewidenta do spraw szczególnych zawiera nieścisłości. Jak wynika z treści art. 84 ust. 1 w zw. art. 84 ust. 4 pkt 1 Ustawy o ofercie uchwała walnego zgromadzenia w przedmiocie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych określonego zagadnienia związanego z prowadzeniem spraw spółki publicznej powinna m.in. określać rewidenta do spraw szczególnych na którego wnioskodawca wyraził zgodę. Tymczasem we wniosku Bystalen jako rewidenta do spraw szczególnych na którego wyrażono zgodę wskazano Przedsiębiorstwo Usługowe „HoloX”, a w projekcie uchwały wskazano spółkę cywilną prowadzoną pod nazwą „HOLOX”. Powodowało to niemożność wyznaczenia rewidenta do spraw szczególnych zgodnie z wnioskiem Bystalen (a co za tym idzie zadośćuczynienie dyspozycji art. 84 ust. 4 pkt 1 Ustawy o ofercie). Zdaniem Zarządu wątpliwości budziło także sformułowanie użyte w § 1 ust. 2 projektu uchwały (załączonego do wniosku) o treści „w celu przeprowadzenia badania Spółka udostępni Rewidentowi wszystkie żądane przez niego dokumenty dotyczące przedmiotu i zakresu badania określonego powyżej”. Art. 84 ust. 4 pkt 3 Ustawy o ofercie wskazuje, iż uchwała odnośnie zbadania określonego zagadnienia przez rewidenta do spraw szczególnych powinna wskazywać „rodzaje dokumentów, które spółka powinna udostępnić biegłemu” – tymczasem użyty w projekcie uchwały przedstawionej przez Bystalen zwrot „wszystkie żądane przez niego dokumenty” nie odnosił się do rodzajowego określenia udostępnianych biegłemu dokumentów, lecz odnosił się wyłącznie do uznania biegłego w tym zakresie. Nie udostępnienie rewidentowi do spraw szczególnych dokumentów określonych w uchwale o powierzeniu mu zbadania określonego zagadnienia mogło spowodować nałożenie kary pieniężnej do wysokości 1.000.000 złotych (w drodze stosownej decyzji Komisji), co potwierdza powagę precyzyjnego sformułowania w uchwale katalogu dokumentów, jakie mają być udostępniane rewidentowi. Jednocześnie Zarząd uważał, że nie określenie w treści uchwały wysokości wynagrodzenia dla rewidenta do spraw szczególnych stwarza zagrożenie zawyżenia stawki zapłaty za dokonanie wycen.

Akcjonariusz uwzględnił uwagi Zarządu co do nazwy rewidenta do spraw szczególnych oraz zakresu dokumentów jakie spółka zobowiązana będzie mu przedstawić w trakcie badania. W dniu 20 lipca 2009r. do spółki wpłynęło uzupełnienie żądania zwołania NWZA od Bystalen Investments Limited z siedzibą na Cyprze, w którym akcjonariusz skorygował treść projektu uchwały NWZA oraz skorygował nazwę podmiotu na wybór którego wyraża zgodę, tj.

Przedsiębiorstwo Usługowe HOLOX spółka cywilna osób:

Piotr Okrzesik i Małgorzata Jakubiec

ul. Broniewskiego 20/3
43-300 Bielsko-Biała

Zarząd Spółki informuje, iż nie popiera wniosku złożonego przez akcjonariusza w zakresie powołania rewidenta do spraw szczególnych.

Podstawa prawna:

§ 38 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.