

UCHWAŁA NR 9/2015

NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA
KERDOS GROUP S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia

w sprawie powołania audytora do spraw szczególnych.

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki KERDOS GROUP S.A., na podstawie artykułu 84 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, powołuje:..... na audytora (rewidenta) do spraw szczególnych.
2. Przedmiot i zakres badań prowadzonego przez audytora do spraw szczególnych obejmuje:
 - weryfikację zasadności transakcji zakupu udziałów Spółki Meng Drogerie + S.a.r.l spółki prawa luksemburskiego z siedzibą w Luksemburgu, a w tym:
 - 1) Identyfikacja transakcji podmiotu zależnego Spółki KERDOS GROUP S.A., dotyczących kupna, sprzedaży akcji Meng Drogerie+ S.A. (wcześniej: S.a.r.l.).
 - 2) Porównanie i analizę ceny akcji z ceną rynkową jaką można uzyskać z takiej sprzedaży.
 - 3) Określenie wpływu transakcji na rentowność operacyjną i sytuację ekonomiczną KERDOS GROUP S.A. z siedzibą w Warszawie.
 - 4) Weryfikację prawidłowości sporządzenia w Spółce dokumentacji podatkowej.
 - 5) Weryfikacja zdolności kupujących do spłaty zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami (wyplacalność).
 - zbadanie, czy nie doszło do działania Zarządu na szkodę Spółki, a w tym:
 - 1) Weryfikacja warunków transakcji zakupu udziałów w Mega Trade Dystrybucja Sp. z o. o. z dnia 31 marca 2015r.
 - 2) Weryfikacja warunków sprawowania funkcji komplementariusza (wspólnika odpowiadającego całym majątkiem za zobowiązania) w spółce KERDOS GROUP S.A. SKA oraz kondycji finansowej tej spółki oraz zakresu sprawowania kontroli nad nią przez KERDOS GROUP S.A.,
 - 3) Transakcje z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej, akcjonariuszami oraz podmiotami z nim powiązanymi, w okresie ostatnich 12 miesięcy.
 - 4) Warunki poręczenia udzielonego w związku z kredytem zaciągniętym przez Hygienika Dystrybucja S.A., nad którą utracono kontrolę w marcu 2015 roku, a które to poręczenie zostało wykazane w danych finansowych na dzień 30.06.2015r.

3. Walne Zgromadzenie zobowiązuje Zarząd Spółki do udostępnienia lub przygotowania rewidentowi do spraw szczególnych:
- 1) Umów sprzedaży i oświadczeń / porozumień o rozwiązaniu umów związanych z zakupem udziałów / akcji w spółce Meng Drogerie + S.A. (wcześniej S.a.r.l) zawartych w okresie ostatnich 12 miesięcy.
 - 2) Dokumentów i deklaracji podatkowych dot. tych transakcji.
 - 3) Umów o świadczenie usług, których stroną była lub jest Spółka lub, które tworzą lub tworzyły zobowiązanie lub uprawnienie dla Spółki, korespondencji odnoszącej się do transakcji z podmiotami powiązanych z grupy KERDOS GROUP, jak również innych umów, które w opinii rewidenta ds. szczególnych będą konieczne do wykonania powierzonego mu zadania.
 - 4) Dokumentów umów kredytowych lub umów pożyczek.
 - 5) Kalkulacji kosztów produkcji, informacji odnośnie ponoszonych kosztów stałych,
 - 6) Dokumentów dotyczących kontroli i postępowań kontrolnych przeprowadzonych przez władze skarbowe oraz postępowań odwoławczych i sądowych.
 - 7) Protokołów posiedzeń Walnego Zgromadzenia, Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz uchwał podejmowanych poza tymi posiedzeniami oraz do innych dokumentów, które znajdują się w posiadaniu Spółki, a w opinii rewidenta ds. szczególnych konieczne są do prawidłowego wykonania powierzonego u zadania,
 - 8) Zakładowego planu kont i polityki rachunkowości.
 - 9) Wszelkich analiz dotyczących optymalizacji kosztów prowadzonej przez Spółką działalności gospodarczej.
 - 10) Posiadanej przez KERDOS GROUP S.A. dokumentacji dotyczącej zatrudnienia lub powołania członków Zarządu Spółki w Spółce i poza Spółką, w tym umów o pracę lub innych umów stanowiących podstawę zatrudnienia bądź uchwał odpowiednich organów Spółki, a także dotyczących ich wynagrodzeń, miejsca wykonywania pracy, czasu pracy na rzecz spółki i innych podmiotów, delegacji.
 - 11) Szczegółowej listy podmiotów grupy KERDOS GROUP.
 - 12) Listy transakcji zawartych przez KERDOS GROUP SA z podmiotami powiązanych (w tym KERDOS GROUP S.A. S.K.A.).
 - 13) Transakcje z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej, akcjonariuszami oraz podmiotami z nim powiązanych, w okresie ostatnich 12 miesięcy.
 - 14) Dokumentów transakcji z podmiotami powiązanych z grupy KERDOS GROUP sporządzonej zgodnie z dyspozycją art. 9a ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz przepisów wykonawczych.
 - 15) Dokumentacji dot. kredytu udzielonego przez Alior Bank spółce Hygienika Dystrybucja S.A.
 - 16) Dokumentacji dot. kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski spółce Dayli Polska Sp. z o. o.
 - 17) Dokumentacji dot. poręczeń udzielonych przez KERDOS GROUP S.A.

- 18) Danych finansowych jednostek powiązanych (w tym KERDOS GROUP S.A. S.K.A.) i zależnych (w tym Meng Drogerie + S. a. r. l.).
4. Członkowie Zarządu oraz pracownicy Spółki zobowiązani są do udzielenia odpowiedzi i wszelkich wyjaśnień rewidentowi ds. szczególnych oraz osobą przybranym przez niego do pomocy.
 5. Walne Zgromadzenie ustala, iż rewident ds. szczególnych rozpocznie badanie w zakresie określonym powyżej niezwłocznie, jednak w terminie nie dłuższym niż jednego miesiąca od dnia podjęcia niniejszej uchwały.
 6. Walne Zgromadzenie ustala termin wykonania badania przez rewidenta ds. szczególnych na 30 dni od dnia przekazania rewidentowi wszystkich niezbędnych dokumentów do sporządzenia raportu z badania.
 7. Koszty badania przeprowadzonego przez rewidenta ds. szczególnych poniesie Spółka, zgodnie z fakturą przedstawioną przez rewidenta ds. szczególnych, wystawioną na podstawie uzgodnień z Zarządem Spółki.
 8. Uchwała została podjęta w głosowaniu tajnym.
 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

