

Warszawa, 1 października 2024 roku

**Oświadczenie Zarządu dotyczące przeglądu półrocznego przez biegłego rewidenta
za okres 01.01.2024 – 30.06.2024**

Biegły rewident, Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z którym Tower Investments S.A. łączy umowa dotycząca badania sprawozdań za lata obrotowe 2023-2024 wydał z opóźnieniem raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu półrocznego zawierający odmowę sformułowania wniosku. W uzasadnieniu podnoszony jest argument niezyskania wystarczających i odpowiednich dokumentów w zakresie aktywów z podatku odroczonego oraz należności z tytułu dostaw i usług, zaś w zakresie pasywów – zobowiązań podatkowych. W przypadku jednostkowego sprawozdania podniesiony jest zarzut niezyskania wystarczających i odpowiednich dokumentów w zakresie należności z tytułu dostaw i usług, inwestycji w jednostkach zależnych oraz udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych.

Zarząd nie zgadza się z podniesionymi argumentami bowiem:

- 1) Przedstawione zostały wyczerpujące materiały dotyczące aktywów z podatku odroczonego, zaś w zakresie należności z towarów i usług biegły rewident uzyskał wgląd do wszystkich dokumentów źródłowych, w tym umów, faktur i innych materiałów wskazujących na prawidłowość zapisów księgowych;
- 2) Zarzut dotyczący braku dostatecznych dokumentów w zakresie zobowiązań podatkowych jest całkowicie chybiony, bowiem wysokość wynika wprost z dokumentów wystawionych przez Urząd Skarbowy;
- 3) Przedstawione zostały wyczerpujące materiały dotyczące aktywów– inwestycji w jednostkach zależnych oraz udzielonych pożyczek, w tym umów, faktur i innych materiałów wskazujących na prawidłowość zapisów księgowych;
- 4) Zarzut niezamieszczenia informacji dotyczących wniosków spółki YIT Development sp. z o.o. o ogłoszenie upadłości spółek Tower Mehoffera sp. z o.o. i Tower Investments sp. z o.o. jest chybiony, bowiem informacja o tych wnioskach została zamieszczona w Sprawozdaniu Zarządu za pierwsze półrocze 2024.

Bartosz Kazimierczuk
Prezes Zarządu