

Projekty uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Euro-Tax.pl S.A. z siedzibą w Poznaniu zwołanego na dzień 7 czerwca 2010 roku

Uchwała nr 1

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Euro-Tax.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie wyboru przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Euro-Tax.pl Spółki Akcyjnej z siedzibą w Poznaniu wybiera na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Pana \Panią _____.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała nr 2

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Euro-Tax.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie przyjęcia porządku obrad

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Euro-Tax.pl Spółki Akcyjnej z siedzibą w Poznaniu przyjmuje porządek obrad:

- 1) Otwarcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
- 2) Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
- 3) Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
- 4) Przyjęcie porządku obrad.
- 5) Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Międzynarodowych Standardów Rachunkowości dla sprawozdawczości Spółki oraz Grupy Kapitałowej Euro-Tax.pl.
- 6) Wolne głosy i wnioski.
- 7) Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała nr 3

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Euro-Tax.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie wyrażenia zgody na prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzanie sprawozdań finansowych Spółki według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

§ 1.

Walne Zgromadzenie – na podstawie art. 45 ust. 1b i 1c Ustawy o Rachunkowości – postanawia, iż spółka będzie sporządzała zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF), przy czym pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) będzie sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy począwszy od 3 czerwca 2008.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie projekty uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Euro-Tax.pl S.A. z siedzibą w Poznaniu zwołanego na dzień 7 czerwca 2010 roku

Zarząd Euro-Tax.pl S.A. z siedzibą w Poznaniu („Spółka”) przedstawia poniżej uzasadnienie do projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Euro-Tax.pl SA, zwołanego na dzień **7 czerwca 2010 roku** (ogłoszenie zamieszczone dnia **10 maja 2010 roku** zgodnie z art. 402¹ § 1 KSH na stronie internetowej Spółki oraz zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych i w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z postanowieniami właściwych przepisów regulujących obowiązki informacyjne spółek notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA), innych, aniżeli typowe uchwały podejmowane w toku walnego zgromadzenia.

W związku z powyższym, w przypadku najbliższego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Euro-Tax.pl Spółki Akcyjnej odstąpiła od przedstawienia uzasadnienia projektów uchwał o charakterze porządkowym lub ma charakter typowych uchwał podejmowanych w toku walnego zgromadzenia.

Poniżej, Spółka przedstawia uzasadnienie do uchwały wyrażenia zgody na prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzanie sprawozdań finansowych Spółki według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

Uzasadnienie do uchwały
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Euro-Tax.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu
z dnia 7 czerwca 2010 r.
w sprawie wyrażenia zgody na prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzanie sprawozdań
finansowych Spółki według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości
(MSR) oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Ze względu iż Rorison Investment Limited - akcjonariusz większościowy Spółki Euro-Tax.pl SA sporządza skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z MSR/MSSF, Spółka Euro-Tax.pl SA na podstawie art. 45 ust. 1b. Ustawy o rachunkowości może także sporządzać swoje sprawozdania finansowe według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

W celu ujednolicenia zasad wyceny i prezentacji jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych sporządzanych przez Euro-Tax.pl S.A. oraz zwiększenia przejrzystości i porównywalności danych zawartych w tych sprawozdaniach uzasadnionym jest wprowadzenie zasad MSR/MSSF do sprawozdań jednostkowych oraz skonsolidowanych.

Zgodnie z art. 45 ust. 1 c. ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) decyzję w sprawie sporządzania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z MSR podejmuje organ zatwierdzający, tj. Walne Zgromadzenie. W związku z tym sprawa ta powinna zostać rozpoznana przez Walne Zgromadzenie.