

11/2022 Zawarcie porozumienia rozwiązującego umowę z firmą audytorską

Warszawa, 8 lipca 2022 r., godz. 18.21

Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. („Spółka”) informuje, o rozwiązaniu w dniu 7 lipca 2022 r. ze skutkiem na dzień 8 lipca 2022 r. za porozumieniem stron („Porozumienie”), umowy o świadczenie usług atestacyjnych (dalej: „Umowa”) z dnia 05.08.2020 roku zmienionej aneksem nr 1 z dnia 24 lutego 2021 r. oraz aneksem nr 2 z dnia 21 lutego 2022 r. zawartej pomiędzy Spółką a Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (KRS 0000446833) („Deloitte”).

Przedmiotem Umowy były następujące usługi:

- a. badanie sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego), o których mowa w art. 64 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku („Ustawa o rachunkowości”) sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez Unię Europejską („MSSF”), za następujące okresy:
 - zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zakończony 31 grudnia 2021 roku – usługa wykonana,
 - zakończony 31 grudnia 2022 roku – usługa niewykonana,
- b. sprawozdanie dodatkowe:
 - w odniesieniu do sprawozdań za okresy zakończone dnia 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku - usługa wykonana,
 - w odniesieniu do sprawozdań za okres zakończony 31 grudnia 2022 roku - usługa niewykonana,
- c. list do Zarządu:
 - w odniesieniu do sprawozdań za okresy zakończone dnia 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku - usługa wykonana,
 - w odniesieniu do sprawozdań za okres zakończony 31 grudnia 2022 roku - usługa niewykonana,
- d. weryfikacja zgodności ustawowego sprawozdania finansowego oraz ustawowego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z przepisami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/815 w sprawie Europejskiego Jednolitego Formatu Sprawozdawczego, w zakresie sprawozdań finansowych zakończonych 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku – usługa wykonana;
- e. przegląd półrocznych skróconych jednostkowych sprawozdań finansowych oraz przegląd półrocznych skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej ASEE sporządzonych zgodnie z MSSF za następujące okresy:
 - zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz zakończony 30 czerwca 2021 – usługa wykonana,
 - zakończony 30 czerwca 2022 - usługa niewykonana.

Przyczyną zawarcia Porozumienia rozwiązującego Umowę jest zaistnienie uzasadnionej podstawy w rozumieniu art. 66 ust. 7 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, powstałej w związku z propozycją Deloitte dotyczącą istotnej zmiany warunków współpracy w 2022 roku. Propozycja nie została zaakceptowana przez Spółkę ze względu na znaczące różnice w stosunku do zasad współpracy ustalonych w Umowie. W odpowiedzi na decyzję Spółki, Deloitte oświadczył iż, dalsze wykonywanie Umowy, na dotychczasowych zasadach w niej określonych, mogłoby uniemożliwić spełnienie wymagań określonych przepisami prawa (w szczególności art. 80 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym), zasadami etyki zawodowej i niezależności, co stanowi uzasadnienie do jej rozwiązania. Decyzja o rozwiązaniu Umowy była decyzją obu stron Umowy.

Rada Nadzorcza Spółki dn. 7 lipca 2022 r. podjęła uchwałę nr 1 o wyrażeniu zgody na rozwiązanie Umowy, zgodnie z treścią uchwały nr 1 Komitetu Audytu z dnia 5 lipca 2022 r. zawierającej rekomendację zmiany firmy audytorskiej poprzez rozwiązanie Umowy.

W okresie obowiązywania Umowy nie wystąpił przypadek wyrażenia w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych Spółki lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki opinii z

zastrzeżeniem, opinii negatywnych lub odmowy wyrażenia opinii, ani też wyrażenia w raportach z przeglądu skróconych sprawozdań finansowych lub skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki wniosków z zastrzeżeniem, wniosków negatywnych lub odmowy wyrażenia wniosków.

W okresie obowiązywania Umowy nie wystąpiły rozbieżności odnośnie interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień Statutu Spółki dotyczących przedmiotu i zakresu badania, przeglądu lub innych usług, jakie miały miejsce pomiędzy osobami zarządzającymi w Spółce a biegłym rewidentem, który dokonywał badania, przeglądu lub innych usług dotyczących sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki.

Pismo Deloitte, adresowane do Komisji Nadzoru Finansowego i potwierdzające informacje podane w niniejszym raporcie, Spółka przekaże do wiadomości publicznej niezwłocznie po jego otrzymaniu.

Podstawa prawna:

Zgodnie z § 5 pkt. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 (Dz.U z 2018 r. poz. 757) w związku z art. 56 ust.1 pkt. 2 oraz art. 60 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. nr Dz.U.2021 poz.1983)