

Numer raportu bieżącego: 41/2021 z dnia 17 września 2021 roku

Tytuł: **Rozwiązanie umowy o świadczenie usług atestacyjnych**

Podstawa prawna: Art. 56 ust. 1 pkt 2 ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Zarząd ASM GROUP S.A. („**Spółka**”) informuje, że 16 września 2021 r. otrzymał od PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. („**PKF**”) oświadczenie o natychmiastowym rozwiązaniu umowy o świadczenie usług atestacyjnych z 10 sierpnia 2021 r., której przedmiotem było m.in. badanie oraz przegląd przez PKF jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych (rocznych oraz półrocznych) Spółki za okresy 2021 r. oraz 2022 r. Umowa była zawarta na 2 lata.

PKF uzasadniło swoją decyzję m.in. „poważnym konfliktem wewnętrznym” w Spółce, którego okoliczności powodują wystąpienie – według PKF – zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu. Rozwiązanie umowy wynika z decyzji PKF.

PKF do tej pory nie badała oraz nie przeglądała sprawozdań finansowych Spółki, a zatem PKF nie wyraziła do tej pory jakichkolwiek opinii lub wniosków z badania lub przeglądów tych sprawozdań, jak też nie odmówiła wyrażenia wniosków lub opinii.

Spółka przekaże odrębnym raportem bieżącym niezwłocznie po jego uzyskaniu pismo PKF, adresowane do Komisji Nadzoru Finansowego, zawierające wyjaśnienie przyczyn rozwiązania umowy.

Treść oświadczenia o rozwiązaniu umowy stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Osoby reprezentujące Spółkę:

Dorota Kenny – Prezes Zarządu

Jacek Pawlak – Członek Zarządu



Accountants &
business advisers

Warszawa, dnia 16 września 2021 r.

PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k.

02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6/1B

reprezentowana przez *komplementariusza*

Consult Sp. z o.o.

02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B

ASM Group S.A.

00-113 Warszawa

ul. Emilii Plater 53

ROZWIĄZANIE UMOWY O ŚWIADCZENIE

USŁUG ATESTACYJNYCH

Działając w imieniu PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą 02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6/1B, NIP 521-05-27-710, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 477 oraz zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000579479 (dalej **PKF Consult**), reprezentowanej przez komplementariusza:

Consult Sp. z o.o., z siedzibą 02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B, NIP 521-369-64-36, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4002 oraz zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000557006, o kapitale zakładowym w wysokości 23 400 zł (dalej *Komplementariusz*), w imieniu którego działa:

Mirosława Cienkowska, członek zarządu *Komplementariusza*, upoważniony do jednoosobowej reprezentacji PKF Consult:

Rozwiązuję umowę o realizację usług atestacyjnych, z dnia 10 sierpnia 2021 r. zawartą pomiędzy PKF Consult a ASM Group S.A. (dalej **Umowa**).

Uzasadnieniem decyzji o rozwiązaniu Umowy jest poważny konflikt wewnętrzny w ASM Group S.A., którego okoliczności powodują wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu; tj. zaistnienie przesłanek rozwiązania Umowy określonych w art. 66 ust. 7 pkt. 1 ustawy o rachunkowości oraz art. § 9 ust 1, ust. 2, ust. 3 pkt. 1 i pkt. 5 ogólnych warunków Umowy.

W szczególności, powodem wypowiedzenia ww. umowy są okoliczności związane z wątpliwościami natury prawnej i praktycznej związanej z tym kto sprawuje Zarząd Spółki, a także fakt zidentyfikowania zdarzeń i okoliczności potwierdzających, że oprócz Zarządu spółki umocowanego zgodnie z KRS do reprezentowania jej spraw, są osoby, które – poza kontrolą ww. osób - działają i podejmują w jej imieniu zobowiązania i zarządzają aktywami Spółki.

Powoduje to w naszej ocenie paraliż zarządzania Spółką, w tym niemożność przedstawienia przez kierownika jednostki wiarygodnego sprawozdania finansowego, a także uniemożliwia przeprowadzenie przeglądu/ badania sprawozdania finansowego Spółki przez biegłego rewidenta.

Dodatkowym powodem jest złożenie przez jedną ze stron konfliktu, tj. Pana Adama Stańczaka do Polskiej Izby Biegłych Rewidentów doniesienia przeciwko PKF Consult, co powoduje dalsze problemy natury etycznej i zagraża zasadom niezależności, obiektywizmu i bezstronności biegłego rewidenta (art. 69 ust. 1 Ustawy), tj. podstawowym zasadom wykonywania zawodu.

Jednocześnie, uprzejmie informujemy, że zgodnie z art. 66 ust. 9 o rozwiązaniu Umowy obie strony powinny zawiadomić Polską Agencję Nadzoru Audytowego a w przypadku jednostek zainteresowania publicznego także Komisję Nadzoru Finansowego.

