

RAPORT BIEŻĄCY nr 37/2021

Data sporządzenia:

2021-12-03

Skrócona nazwa emitenta:

SFINKS

Temat:

Rozwiązanie umowy z firmą audytorską

Podstawa prawna:

Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Zarząd Sfinks Polska S.A. („Sfinks”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Zalesiu Górnym, informuje, że w dniu 3 grudnia 2021 r. zawarł z Roedl Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Firma audytorska”) porozumienie o rozwiązaniu łączącej strony umowy z dnia 11 września 2020 r. o badanie i ocenę sprawozdań finansowych, ze skutkiem na dzień 3 grudnia 2021 r.

Przedmiotem powyższej umowy zawartej na czas określony było przeprowadzenie przez Firmę audytorską badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Sfinks Polska S.A. odpowiednio za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. oraz za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz przeglądu skróconych półrocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za ww. okresy.

Strony Porozumienia o rozwiązaniu umowy potwierdziły, że pomiędzy Spółką a Firmą audytorską nie wystąpiły rozbieżności poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania, a porozumienie zostało zawarte na wniosek Firmy audytorskiej, z powodu wystąpienia zdarzeń po jej stronie, tj. z powodu niedysponowania odpowiednimi zasobami kadrowymi do przeprowadzenia badania, uniemożliwiających jej spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu, (art. 66 ust. 7 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości). Jednocześnie Porozumienie obejmuje odszkodowanie od Firmy audytorskiej dla Spółki w wysokości 27,6 tysięcy złotych.

Na rozwiązanie umowy z Firmą audytorską wyraziła zgodę Rada Nadzorcza Spółki.

Jednocześnie Zarząd Emitenta wskazuje, iż wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań oraz przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych śródrocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sfinks Polska leży w kompetencjach Rady Nadzorczej. Wybór ten zostanie przeprowadzony zgodnie z obowiązującą w Spółce Polityką i Procedurą w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych.

Emitent informuje ponadto, że brak było przypadków wyrażenia przez Firmę audytorską w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Sfinks opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnych albo odmowy wyrażenia opinii, jak również wyrażenia w raportach z przeglądu skróconych sprawozdań finansowych lub skróconych skonsolidowanych

KONTAKT:

Sfinks Polska S.A.

Tel +48 22 702 71 00

e-mail: ir@sfinks.pl

sprawozdań finansowych Spółki wniosków z zastrzeżeniem, wniosków negatywnych albo odmowy wyrażenia wniosków.

W załączeniu Emitent przekazuje pismo firmy audytorskiej, adresowane do Komisji Nadzoru Finansowego, zawierające wyjaśnienie przyczyn rozwiązania umowy.

Sylwester Cacek Mateusz Cacek

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

Otrzymują:

1. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie
2. Komisja Nadzoru Finansowego
3. Polska Agencja Prasowa S.A.

Rödl & Partner

Urząd Komisji Nadzoru Finansowego
ul. Piękna 20
00-549 Warszawa

Rödl & Partner
Oddział Poznań

03.12.2021

WYŚLANO

Roedl Audit sp. z o.o.
ul. Sienna 73
00-833 Warszawa
T +48 22 696 28 00
magdalena.ludwiczak@roedl.com

OSOBA KONTAKTOWA
Magdalena Ludwiczak

POLECONY PRIORYTET

ZPO

Dotyczy pisma informacji o rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego

1/2

Szanowni Państwo,

03.12.2021

wykonując obowiązek wynikający z art. 66 ust. 9 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości niniejszym informujemy o rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego.

Rozwiązaniu uległa umowa zawarta dnia 10.09.2020 roku pomiędzy Roedl Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Sienna 73, a Sfinks Polska SA z siedzibą w Zalesiu Górnym ul. Młodych Wilcząt 36. Rozwiązanie umowy nastąpiło za porozumieniem stron w dniu 03.12.2021.

Przyczyną zawarcia porozumienia o rozwiązaniu umowy jest wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu, tj. z powodu niedysponowania przez firmę audytorską odpowiednimi zasobami do przeprowadzenia badania (art. 66 ust. 7 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości). Zleceniobiorca poinformował Zleceniodawcę o okoliczności, mającej wpływ na brak możliwości przeprowadzenia badania zasadniczego dla Zleceniodawcy, polegającej na znacznym pogorszeniu sytuacji kadrowej w firmie audytorskiej.

W ocenie Zleceniobiorcy okoliczności powyższe prowadzą do uznania, że Roedl Audit sp. z o.o. na dzień zawarcia porozumienia rozwiązującego umowę nie dysponuje odpowiednimi zasobami by przeprowadzić badanie (zbyt mała ilość wykwalifikowanych pracowników) oraz pomimo dokładania wszelkich starań aby poprawić tę sytuację kadrową – nie można przyjąć, że w obszarze zatrudnienia zajdą w najbliższym czasie znaczące pozytywne zmiany, co jest uwarunkowane trudnym rynkiem pracownika oraz sytuacją spowodowaną przez koronawirusa. Z uwagi na powyższe Zleceniobiorca zwrócił się z prośbą do Zleceniodawcy o rozwiązanie łączącej Strony umowy, co nastąpiło w dniu 03.12.2021r.

Jednocześnie strony zgodnie oświadczyły, że nie wystąpiły pomiędzy nimi różnice poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania.

RÖDL & PARTNER W POLSCE
Gdańsk, Gliwice, Kraków, Poznań, Warszawa, Wrocław

RÖDL & PARTNER NA ŚWIECIE
Austria, Azerbejdżan, Białoruś, Brazylia, Bułgaria, Chińska Republika Ludowa, Chorwacja, Cypr, Czechy, Dania, Estonia, Federacja Rosyjska, Filipiny, Finlandia, Francja, Gruzja, Hiszpania, Hongkong, Indie, Indonezja, Kazachstan, Kenia, Litwa, Łotwa, Malezja, Meksyk, Mjanma, Niemcy, Portugalia, RPA, Rumunia, Serbia, Singapur, Słowacja, Słowenia, Stany Zjednoczone, Szwajcaria, Szwecja, Tajlandia, Turcja, Ukraina, Uzbekistan, Węgry, Wielka Brytania, Wietnam, Włochy, Zjednoczone Emiraty Arabskie

SIEDZIBA
00-833 Warszawa, ul. Sienna 73
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy
XIII Wydział Gospodarczy
KRS 50805
REGON 017342960
NIP 525-24-16-334

Kapitał zakładowy 200 000 PLN

ZARZĄD
Therese Baginski, biegły rewident
Renata Kabas-Komorniczak, doradca podatkowy
Magdalena Ludwiczak, biegły rewident
Martin Wambach, Dipl.-Kfm., StB, WP

Okresami sprawozdawczymi na jakie była zawarta umowa są:

- 01.01.2020 – 30.06.2020 – przegląd śródroczny jednostkowego sprawozdania finansowego - umowa wykonana;
- 01.01.2020 – 30.06.2020 – przegląd śródroczny skonsolidowanego sprawozdania finansowego - umowa wykonana;
- 01.01.2020 – 31.12.2020 – badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego - umowa wykonana;
- 01.01.2020 – 31.12.2020 – badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego - umowa wykonana;
- 01.01.2021 – 30.06.2021 – przegląd śródroczny jednostkowego sprawozdania finansowego - umowa wykonana;
- 01.01.2021 – 30.06.2021 – przegląd śródroczny skonsolidowanego sprawozdania finansowego - umowa wykonana;
- 01.01.2021 – 31.12.2021 – badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego - umowa nierozpoczęta;
- 01.01.2021 – 31.12.2021 – badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego - umowa nierozpoczęta;
- 01.01.2022 – 30.06.2022 – przegląd śródroczny jednostkowego sprawozdania finansowego - umowa nierozpoczęta;
- 01.01.2022 – 30.06.2022 – przegląd śródroczny skonsolidowanego sprawozdania finansowego - umowa nierozpoczęta;
- 01.01.2022 – 31.12.2022 – badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego - umowa nierozpoczęta;
- 01.01.2022 – 31.12.2022 – badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego - umowa nierozpoczęta;

Stosowna informacja dotycząca rozwiązania umowy została przekazana do Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego w dniu 03.12.2021r.

Roedl Audit Sp. z o.o.

Magdalena Ludwiczak
Członek Zarządu