

Raport bieżący nr 11/2020

Data sporządzenia:

29 kwietnia 2020

Skrócona nazwa emitenta:

LIBET S.A.

Temat:

Wypowiedzenie umowy przez firmę audytorską

Podstawa prawna:

Art. 56 ust. 1 pkt. 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 623), w związku z §5 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

Treść raportu:

Zarząd LIBET S.A z/s we Wrocławiu (dalej „Spółka”) informuje, iż w dniu 29 kwietnia 2020 r. wpłynęło do Spółki pismo datowane na dzień 28 kwietnia 2020 r. od BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie w sprawie wypowiedzenia w trybie natychmiastowym umowy na usługi audytorskie z dnia 22 lipca 2019 r. (dalej „Umowa”).

Umowa dotyczyła następujących usług dla lat 2019 i 2020: przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, wydanie ostatecznej wersji raportu z przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego, przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wydanie ostatecznej wersji raportu z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, weryfikacja wskaźników finansowych sporządzonych na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie wstępne sprawozdania finansowego, badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego, badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wydanie ostatecznej wersji sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, weryfikacja wskaźników finansowych sporządzonych na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W otrzymanym piśmie BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. wskazała, iż powodem rozwiązania umowy jest brak przekazania przez Spółkę w uzgodnionym terminie dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku. W związku z tym złożone zostało w piśmie oświadczenie o rozwiązaniu umowy w następującym zakresie:

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej według stanu na 31 grudnia 2019 roku;

- weryfikacja wskaźników finansowych sporządzonych na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego według stanu na 31 grudnia 2019 roku;
- przegląd śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego według stanu na 30 czerwca 2020 roku;
- weryfikacja wskaźników finansowych sporządzonych na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego według stanu na 30 czerwca 2020 roku;
- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej według stanu na 31 grudnia 2020 roku;
- weryfikacja wskaźników finansowych sporządzonych na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego według stanu na 31 grudnia 2020 roku.

W ocenie Spółki podstawy wskazane w wypowiedzeniu Umowy nie znajdują potwierdzenia w stanie faktycznym, z uwagi na aktywną współpracę Zarządu w warunkach stanu zagrożenia epidemicznego z audytorem oraz przekazanie kluczowej dla badania dokumentacji, mimo zastrzonych procedur bezpieczeństwa obowiązujących w Spółce.

Zarząd wskazuje jednocześnie, że nie wystąpiły przypadki:

- wyrażenia w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnych albo odmowy wyrażenia opinii,
- wyrażenia w raportach z przeglądu skróconych sprawozdań finansowych lub skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki wniosków z zastrzeżeniem, wniosków negatywnych albo odmowy wyrażenia wniosków,
- rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień Statutu Spółki dotyczących przedmiotu i zakresu badania oraz przeglądu, pomiędzy osobami zarządzającymi a biegłym rewidentem, który dokonywał badania i przeglądu sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, w okresie obowiązywania Umowy.

Organem akceptującym zmianę firmy audytorskiej w Spółce jest Rada Nadzorcza.

Pismo BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. adresowane do Komisji Nadzoru Finansowego zawierające wyjaśnienie przyczyn wypowiedzenia Umowy, zostanie przekazane do publicznej wiadomości niezwłocznie po jego wpłynięciu do Spółki.

Thomas Lehmann – Prezes Zarządu
Ireneusz Gronostaj – Członek Zarządu