

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO:

Adres siedziby:

plac Powstańców Warszawy 1, 00-030 Warszawa

Adres korespondencyjny:

ul. Piękna 20, skr. poczt. nr 419, 00-549 Warszawa

Nazwa podmiotu informującego
o rozwiązaniu umowy
(wraz z numerem wpisu na listę firm
audytorskich – w przypadku, gdy
informującym jest firma audytorska)

Primefields Sp. z o.o. – nr 3503

INFORMACJA O ROZWIĄZANIU UMOWY O BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na podstawie art. 66 ust. 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)¹, informuję(-emy) o rozwiązaniu w dniu: **08.03.2022**

umowy nr:

o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego oraz przeglądu
śródrocznych sprawozdań finansowych z dnia 25 lipca 2019 roku

pomiędzy firmą audytorską:

Primefields Sp. z o.o.

z siedzibą:

w Katowicach (40-017), ul. Graniczna 29

a jednostką zlecającą badanie:

REGNON SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą:

z siedzibą w Katowicach (40-203), ul. Al. Walentego Roździeńskiego 188C

Strona wypowiadająca umowę: firma audytorska

Przyczyna wypowiedzenia umowy:

Nieprzedstawienie danych do badania oraz brak kontaktu ze strony przedstawicieli Spółki.

Okres(-y) sprawozdawczy(-e), na jaki(-e) była zawarta umowa:

Dot. Badania sprawozdania finansowego:

Data początkowa	Data końcowa	Uwagi
01.01.2019	28.12.2019	Odbyło się, wydano opinię pozytywną bez zastrzeżeń
29.12.2019	31.12.2019	Odbyło się, wydano opinię pozytywną bez zastrzeżeń
01.01.2020	31.12.2020	Zgodnie z powyższym, nie rozpoczęto z uwagi na rozwiązanie umowy

Dot. przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych:

Data początkowa	Data końcowa	Uwagi
01.01.2019	30.06.2019	Odbyło się, wydano opinię pozytywną bez zastrzeżeń
01.01.2020	30.06.2020	Zgodnie z powyższym, nie rozpoczęto z uwagi na rozwiązanie umowy

Czy powyższa umowa została rozwiązana w trakcie realizacji usługi?

NIE

Czy powyższa umowa była zawarta z jednostką zainteresowania publicznego?

TAK

Oświadczam(-y), że ww. informacje:

- zostały przekazane również Państwowej Agencji Nadzoru Audytowego, zgodnie z art. 66 ust. 9 ustawy o rachunkowości, w dniu: 15.03.2022
- nie zostały przekazane Państwowej Agencji Nadzoru Audytowego zgodnie z art. 66 ust. 9 ustawy o rachunkowości,
- nie podlegają przekazaniu Państwowej Agencji Nadzoru Audytowego zgodnie z art. 66 ust. 9 ustawy o rachunkowości.

Ponadto oświadczamy, że przyczyną rozwiązania umowy nie były różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania.

Data

15.03.2022

Miejscowość

Katowice

Imię i nazwisko kierownika
jednostki/ osoby(osób)
uprawnionej(-ych) do
reprezentowania firmy
audytorskiej
oraz stanowisko/funkcja

Adam Buzo – Prezes Zarządu

Podpis(-y)


Prezes Zarządu
Adam Buzo

Primefields Sp. z o.o.
ul. Graniczna 29
40-017 Katowice
P 634 272 27 97 REGON 241274357
www.primefields.pl

¹ Na podstawie art. 66 ust. 7-9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm., dalej: „ustawa o rachunkowości”):

Rozwiązanie umowy o badanie sprawozdania finansowego jest możliwe jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Za uzasadnioną podstawę uznaje się w szczególności:

- 1) wystąpienie zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
- 2) niedotrzymanie warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
- 3) przekształcenia, zmiany właścicielskie, zmiany organizacyjne uzasadniające zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.

Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy o badanie sprawozdania finansowego.

O rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego kierownik jednostki oraz firma audytorska mają obowiązek poinformować niezwłocznie, wraz z podaniem stosownego wyjaśnienia przyczyn rozwiązania umowy, Polską Agencję Nadzoru Audytowego, **a w przypadku jednostki zainteresowania publicznego – także Komisję Nadzoru Finansowego.**

[Faint, illegible text, likely a stamp or signature]