

**STNOWISKO ZARZĄDU ASM GROUP S.A.
ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEGO PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W RAPORCIE Z
PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WNIOSKU Z
ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA
WNIOSKU O PÓŁROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

W dniu 24 maja 2023 roku firma audytorska KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi w raporcie z przeglądu Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego ASM GROUP S.A. sporządzonego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. wskazała na następujące zastrzeżenia:

„Spółka wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r. rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 5 tys. zł, przy czym prawa do użytkowania środków trwałych wykazują zerowe saldo, w porównaniu do 648 tys. zł. na dzień 31 grudnia 2021 r.. Spółka nie ujmuje też zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2022 r, podczas gdy na dzień 31 grudnia 2021 r. ich saldo wyniosło 835 tys. zł. Nie otrzymaliśmy odpowiednich dokumentów i wyjaśnień na temat wartości tych praw i zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmian w porównaniu do 31 grudnia 2021 r.

Spółka posiada należności od jednostek powiązanych w wysokości 833 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 3 510 tys. zł. Nie otrzymaliśmy odpowiednich dokumentów i wyjaśnień na temat wartości tych sald. Dodatkowo, w sprawozdaniu finansowym spółka nie ujawniła informacji o wielkości transakcji i sald z jednostkami powiązanymi.”.

Zarząd spółki działającej pod firmą: ASM GROUP Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (00-066), przy ul. Plac Stanisława Małachowskiego 2, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000363620, posiadająca NIP: 5252488185, kapitał zakładowy w wysokości 57.019.642,00 zł, wpłacony w całości, działając na podstawie § 68 ust. 1 pkt 7 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, niniejszym, w związku z przeglądem Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego ASM GROUP S.A. sporządzonego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. oraz wyrażonymi przez firmę audytorską - KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi w sprawozdaniu z przeglądu wnioskami, wskazuje, iż opisane przez firmę audytorską zastrzeżenia mają swoją przyczynę w nieodzyskaniu przez ASM GROUP S.A. części dokumentacji finansowo - księgowej.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe ASM GROUP S.A. sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. zostało opublikowane dnia 24 maja 2023 roku.

W związku z przeglądem ww. sprawozdania, firma audytorska KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi sporządziła wniosek:

„Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, za wyjątkiem skutków spraw opisanych w sekcji Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniem, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.”

W ocenie Zarządu ASM GROUP S.A. powyższe uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniem firmy audytorskiej jest przede wszystkim konsekwencją braków w dokumentacji finansowo - księgowej, która powstała w wyniku zaniechań członków Zarządu ASM GROUP S.A. odwołanych dnia 22 kwietnia 2021 r.

Wnioski wskazane w raporcie z przeglądu nie wynikają w żadnej mierze z rozbieżności zdań pomiędzy ASM GROUP S.A., a firmą audytorską w zakresie ujmowania lub wyceny pozycji w Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym ASM GROUP S.A. sporządzonym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r., ale są przede wszystkim wynikiem braku uzyskania przez firmę audytorską wystarczających dowodów z przeglądu do wymienionych powyżej obszarów sprawozdania.

W ocenie Zarządu ASM GROUP S.A. podniesione przez firmę audytorską wnioski nie mają istotnego wpływu jakościowego oraz ilościowego na Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe ASM GROUP S.A. sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

Zarząd ASM GROUP S.A. kontynuować będzie proces odzyskiwania dokumentów finansowo - księgowych, jednocześnie zwracając uwagę, że brakująca część dokumentacji finansowo - księgowej może skutkować w przyszłości trudnościami przy badaniach sprawozdań finansowych ASM GROUP S.A.