

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr

17

/

2022

Data sporządzenia: 2022-10-07

Skrócona nazwa emitenta

RESBUD SE

Temat

Raport audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego RESBUD SE za 2021 rok Auditor's report on the audit of the consolidated financial statements of RESBUD SE for 2021

Podstawa prawna

Treść raportu:

Podstawa prawna – art. 17 ust. 1 MAR – informacje poufne.

Zarząd RESBUD SE ("Spółka", "Emitent") informuje, że w dniu 6 października 2022 r. otrzymał raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy RESBUD SE za 2021 rok, w którym audytor - KPMG Baltics OÜ z siedzibą w Tallinie ("Biegły Rewident") odmówił wydania opinii z badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych RESBUD SE i jej spółek zależnych, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych i skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony w tym dniu oraz informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym podsumowanie istotnych zasad rachunkowości.

Audytor jako uzasadnienie odmowy wydania opinii z badania wszystkich wymienionych sprawozdań finansowych wskazał na wagę spraw opisanych części raportu p.n. Podstawa odmowy wyrażenia opinii, w oparciu o które, jak podał, nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, które stanowiłyby podstawę do wydania opinii z badania o tym skonsolidowanym sprawozdania finansowym. Szczegółowy raport audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego RESBUD SE stanowi załącznik do niniejszego raportu. W odpowiedzi na przesłany dokument, Zarząd RESBUD SE wystosował do Audytora Stanowisko Emitenta odnoszące się do przedstawionych przyczyn odmowy wydania opinii, uznając je za nieuzasadnione, a częściowo nawet za niezgodne ze stanem faktycznym ujawnionym w toku procesu audytu. W ocenie Spółki, popartej opiniami specjalistów biorących udział w procesie przygotowania skonsolidowanych sprawozdań finansowych RESBUD SE i jej spółek zależnych, szereg zarzutów ze strony biegłego rewidenta nie poparto żadnymi konkretnymi przykładami, ograniczając się do ogólnikowych stwierdzeń, które Spółka może podważyć wskazując na konkretne przesłane dane lub wyjaśnienia.

Zarząd Spółki podejmie przewidziane prawem działania celem wyjaśnienia podstaw odmowy wydania opinii przez Audytora, tym bardziej biorąc pod uwagę fakt, iż ten sam audytor w kwietniu 2022 roku wydał pozytywną opinię z badania skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego RESBUD SE za okres 9 miesięcy 2021.

Zaistniała sytuacja nie wpływa na kontynuację działalności spółek grupy oraz realizację przyjętej przez Grupę RESBUD SE polityki rozwoju.

Legal basis - Article 17 (1) MAR - confidential information.

The Management Board of RESBUD SE (the "Company", the "Issuer") informs that on October 6, 2022, it received the auditor's report on the consolidated financial statements of RESBUD SE Group for 2021, in which the Auditor - KPMG Baltics OÜ, based in Tallinn (the "Auditor"), declined to issue an audit opinion on the consolidated financial statements of RESBUD SE and its subsidiaries, consisting of the consolidated statement of financial position as of December 31, 2021, and the consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income, the consolidated statement of cash flows and the consolidated statement of changes in equity for the year then ended, and notes to the consolidated financial statements, including a summary of significant accounting policies.

The Auditor, as a justification for refusing to issue an audit opinion on all of the above-mentioned financial statements, pointed to the significance of the matters described in the section of the report titled Basis for refusal to express an opinion, based on which, he said, he was unable to obtain sufficient and appropriate audit evidence to form the basis for an audit opinion on these consolidated financial statements. The auditor's detailed report on the audit of the consolidated financial statements of RESBUD SE is attached to this report. In response to the sent document, the Management Board of RESBUD SE issued the Issuer's Position to the Auditor relating to the presented reasons for refusing to issue an opinion, considering them unjustified and partly even inconsistent with the facts revealed during the audit process. In the Company's opinion, supported by the opinions of specialists involved in the process of preparing the consolidated financial statements of RESBUD SE and its subsidiaries, a number of allegations by the Auditor are not supported by any specific examples, limiting themselves to general statements that the Company may challenge by pointing to specific data or explanations sent.

The Company's Management Board will take the measures prescribed by law to clarify the grounds for the

Auditor's refusal to issue an opinion, all the more so taking into account the fact that the same auditor in April 2022 issued a positive opinion on the audit of the consolidated condensed financial statements of RESBUD SE for the period of 9 months 2021.

The situation does not affect the continuation of operations of the group companies and the implementation of the development policy adopted by the RESBUD SE Group.

Załączniki

Plik	Opis
Independent auditors' report_0.pdf	
Consolidated Financial Statements_2021__ENG_SIGNED.	
Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2021__PODP	
MANAGEMENT REPORT 2021.pdf	
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RESBUD SE_.pdf	

RESBUD SPÓŁKA EUROPEJSKA	
(pełna nazwa emitenta)	
RESBUD SE	Budownictwo (bud)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie)
11314	Tallin
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Jarvevana tee 9-40	
(ulica)	(numer)
+48 12 3071599	
(telefon)	(fax)
resbud@resbud.ee	www.resbud.ee
(e-mail)	(www)
1060007584	690294174
(NIP)	(REGON)

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2022-10-07	Joanna Dyja	członek zarządu	