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

Nazwa podmiotu informującego o rozwiązaniu umowy (wraz z numerem wpisu na listę firm audytorskich – w przypadku, gdy informującym jest firma audytorska)	**BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.** **Siedziba: ul. Icchoka Lejba Pereca 1, 00-849 Warszawa** **NIP: 108-000-42-12** **REGON: 141222257** **Łączna wartość wniesionych wkładów: 10.039.500,00 zł** **wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 3355, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS: 0000729684, reprezentowaną przez Komplementariusza BDO Sp. z o.o.**

INFORMACJA O ROZWIĄZANIU UMOWY O ATESTACJĘ SPRAWOZDAWCZOŚCI ZRÓWNOWAZONEGO ROZWOJU

Na podstawie art. 66 ust. 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 522 ze zm.)[1], informuję(-emy) o rozwiązaniu w dniu: 14.10.2026

umowy nr: 25/65

pomiędzy firmą audytorską:

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod **nr 3355**, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS: 0000729684, NIP: 108-000-42-12, REGON: 141222257.

z siedzibą: Siedziba: ul. Icchoka Lejba Pereca 1, 00-849 Warszawa

a jednostką zlecającą atestację:

ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

z siedzibą: Siedziba: ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Strona wypowiadająca umowę: porozumienie stron

Przyczyna wypowiedzenia umowy (proszę wskazać rodzaj usługi):

W związku z niespełnieniem przez spółkę **ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.** kryterium dotyczącego przychodów spółka **ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.** skorzystała z przewidzianego w art. 84a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2026 r. poz. 522 z późniejszymi zmianami; dalej: „Ustawa o rachunkowości") zwolnienia i w roku obrotowym 2026 nie będzie sporządzała sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Informacje dotyczące działalności spółki **ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.** będą nadal ujmowane w skonsolidowanej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju sporządzanej przez jej jednostkę dominującą.

Rozwiązanie umowy dotyczy **usługi atestacyjnej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju** w zakresie prac dotyczących przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej, w której spółka **ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.** jest jednostką dominującą sporządzonej zgodnie z Rozdziałem 6c Ustawy o rachunkowości, w tym ESRS, **za rok 2026.**

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

Data początkowa	Data końcowa	Uwagi
01.01.2024	31.12.2026	**Umowa została zawarta dnia 25.02.2025 roku za lata 2024-2026** Wypowiedzenie umowy dotyczy poniższych prac **za rok 2026** w odniesieniu do spółki **ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.** czyli: 1) **usługa atestacyjna sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju** w zakresie prac dotyczących przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej, w której spółka **ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.** jest jednostką dominującą sporządzonej zgodnie z Rozdziałem 6c Ustawy o rachunkowości, w tym ESRS, **za rok 2026.**

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 Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, zgodnie z art. 66 ust. 9 ustawy o rachunkowości, w dniu: 14.10.2026

☐ nie zostały przekazane Komisji Nadzoru Finansowego zgodnie z art. 66 ust. 9 ustawy o rachunkowości,

☐ nie podlegają przekazaniu Komisji Nadzoru Finansowego 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	14.10.2026
Miejscowość	Warszawa
Imię i nazwisko kierownika jednostki/ osoby(osób) uprawnionej(-ych) do reprezentowania firmy audytorskiej oraz stanowisko/funkcja	**Krzysztof Maksymik** **Członek Zarządu BDO Sp. z o.o. - Komplementariusza Spółki BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.** **Michał Tomczyk** **Członek Zarządu BDO Sp. z o.o. - Komplementariusza Spółki BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.**
Podpis(-y)	**Krzysztof Maksymik** **Michał Tomczyk**

[i] Na podstawie art. 66 ust. 7-9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 522 ze zm., dalej: „ustawa o rachunkowości"):

Rozwiązanie umowy o badanie sprawozdania finansowego, umowy o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i umowy o atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju 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 odpowiednio badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, 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 odpowiednio badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Różnice poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości, standardów badania, standardów sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, standardów sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dla małych i średnich jednostek lub standardów atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania odpowiednio umowy o badanie lub umowy o atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

O rozwiązaniu umowy o badanie sprawozdania finansowego lub umowy o atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju kierownik jednostki oraz firma audytorska informują niezwłocznie, wraz z podaniem stosownego wyjaśnienia przyczyn rozwiązania umowy, Polską Agencję Nadzoru Audytowego, **a w przypadku jednostki zainteresowania publicznego - także Komisję Nadzoru Finansowego.**