

Data sporządzenia: 2026-02-10

Temat: Rozwiązanie za porozumieniem stron umowy z firmą audytorską w części dotyczącej badania i opiniowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025

Podstawa prawna: Art. 56 ust. 1 pkt 2) Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Zarząd ULTIMATE GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Emitent”) niniejszym informuje, że w dniu dzisiejszym Emitent oraz Misters Auditor Adviser spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („MAA”) podpisały porozumienie w sprawie rozwiązania umowy o przegląd i badanie sprawozdań finansowych z dnia 17.04.2024 roku („Umowa”) w części dotyczącej badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku („Porozumienie”).

Umowa obejmowała przeprowadzenie przez MAA badania oraz przeglądów sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta, sporządzonych stosownie do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej za lata obrotowe 2024 i 2025.

Zmiana zakresu Umowy wynika ze wspólnej decyzji Spółki oraz firmy audytorskiej i nastąpiła za porozumieniem stron ze skutkiem na dzień 10 lutego 2026 roku, po uzyskaniu akceptacji Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej Spółki wyrażonej na wniosek Zarządu Emitenta.

Częściowe rozwiązanie Umowy nastąpiło z powodu zaistnienia uzasadnionej przyczyny w postaci utraty kontroli Spółki nad jednostkami zależnymi i statusu jednostki dominującej przez Spółkę, które skutkują ustaniem obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych od 2025 roku. Okoliczności te stanowią uzasadnioną podstawę ograniczenia zakresu Umowy na badanie zgodnie z art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zarząd Spółki informuje, że nie wystąpiły:

- 1) przypadki wyrażenia w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo odmowy wyrażenia opinii,
- 2) przypadki wyrażenia w raportach z przeglądu skróconych sprawozdań finansowych lub skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta wniosków z zastrzeżeniem, wniosków negatywnych albo odmowy wyrażenia wniosków;
- 3) rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień statutu dotyczące przedmiotu i zakresu badania, przeglądu lub innych usług, jakie miały miejsce pomiędzy osobami zarządzającymi a biegłym rewidentem, który dokonywał badania, przeglądu lub innych usług dotyczących sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej.

Treść pisma MAA adresowanego do Komisji Nadzoru Finansowego, zawierającego wyjaśnienie przyczyn rozwiązania Umowy, stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Szczegółowa podstawa prawna:

§ 5 pkt 3 w zw. z § 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 (Dz. U. poz. 755).

Osoby reprezentujące Spółkę:

Za Zarząd:

Mateusz Zawadzki
Prezes Zarządu

Załącznik nr 1 do RB ESPI 2/2026:

- pismo firmy audytorskiej do UKNF z wyjaśnieniami przyczyn rozwiązania umowy w części