

Warszawa, 20 maja 2024 r.

Walne Zgromadzenie IMPERIO ASI S.A.

Uzasadnienie dla dokonanego wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Imperio ASI S.A. za 2024 i 2025 rok.

Zgodnie z procedurą wyboru firmy audytorskiej w dniu 4 kwietnia 2024 roku, do 15 firm audytorskich wskazanych przez Radę Nadzorczą pełniącą funkcję Komitetu Audytu, zostały wysłane zapytania ofertowe dotyczące:

- 1) przeglądu sprawozdania półrocznego oraz badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania rocznego Imperio ASI S.A. za rok 2024 i 2025.
- 2) Wykonania usługi atestacyjnej dotyczącej sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2024 i 2025

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe, swoje oferty przedstawiły cztery firmy audytorskie : UHY ECA Audyt Sp. z o.o., Mazars Audyt Sp. z o.o., Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. oraz KPW Audyt Sp. z o.o.

Rada Nadzorcza przeanalizowała nadesłane oferty biorąc pod uwagę:

- reputację firmy audytorskiej,
- doświadczenie w zakresie badania jednostek zaufania publicznego oraz alternatywnych spółek inwestycyjnych,
- zasoby kadrowe i możliwości przeprowadzenia audytu w terminach uwzględniających harmonogram publikacji raportów okresowych,
- niezależność i bezstronność firmy audytorskiej,
- cenę.

Spośród nadesłanych ofert najwyższą została oceniona:

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jest członkiem, powstałej w 1986, globalnej sieci UHY z siedzibą w Londynie, w Wielkiej Brytanii. UHY jest międzynarodową siecią, zrzeszającą firmy świadczące usługi audytorskie, księgowo, doradztwa podatkowego i biznesowego na całym świecie. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest spółką audytorską, która została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3886. Głównym obszarem działalności wskazanej firmy jest badanie sprawozdań finansowych oraz świadczenie kompleksowych usług doradczych w zakresie polskich i międzynarodowych standardów rachunkowości.

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ma opinię profesjonalnej i godnej zaufania firmy. Potwierdzeniem ich mocnej pozycji na rynku, jak również zaufania, jakim darzą ich Klienci jest ranking dziennika Rzeczpospolita za 2022 rok, w którym uplasowali się na:

8. miejscu w Rankingu Najlepszych Firm Audytorskich,
5. miejscu w Rankingu Audytorów Spółek Giełdowych,
1. miejscu spośród najbardziej aktywnych firm na GPW,
2. miejscu spośród najbardziej aktywnych firm audytorskich na NewConnect

Firma zatrudnia biegłych rewidentów, aplikantów i asystentów oraz współpracuje ze specjalistami z zakresu prawa oraz certyfikowanymi doradcami podatkowymi, co zapewnia przeprowadzenie audytu w wymaganych terminach. Wśród klientów spółki znajdują się jednostki zaufania publicznego (m.in. notowane na GPW: , Comarch S.A., Komputronik S.A., Wittchen S.A.) oraz podmioty prowadzące działalność inwestycyjną – Niestandaryzowane Sekurytyzacyjne Fundusze Inwestycyjne Zamknięte, Fundusze Inwestycyjne Zamknięte, Fundusze Inwestycyjne Otwarte, oraz alternatywne spółki inwestycyjne np. Cofounderzone Sp. z o.o. Corporate Angel Fund ASI SKA , NCBR Investment Fund ASI S.A.

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i zatrudnieni przez nią biegli rewidenci są niezależni od IMPERIO ASI S.A. i zapewniają bezstronność procesu audytu. Zatrudnieni przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością audytorzy nie biorą udziału w procesie podejmowania decyzji przez IMPERIO ASI S.A. Spółka świadczyła usługi na rzecz IMPERIO ASI S.A. w latach 2020-2021. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego wyznaczy nowego Kluczowego biegłego rewidenta, zgodnie z art. 134 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym. Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem wybrana firma audytorska spełnia wszystkie wymogi określone w art. 74 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie jest przedmiotem rozpoczętego postępowania upadłościowego, nie została ogłoszona jej upadłość, nie jest poddana procesowi likwidacji a jego sprawy nie są objęte zarządkiem komisarycznym lub sądowym.

Rekomendacja jest wolna od wpływu stron trzecich.

IMPERIO ASI S.A. nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

<p>_____</p> <p>Sławomir Jarosz- Przewodniczący Rady Nadzorczej</p>	<p>_____</p> <p>Aneta Makowiec Członek Rady Nadzorczej</p>
<p>_____</p> <p>Piotr Piaszczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</p>	<p>_____</p> <p>Marcin Jaszczuk Członek Rady Nadzorczej</p>
<p>_____</p> <p>Tomasz Wykurz- Sekretarz Rady Nadzorczej</p>	