

Procedury wyboru firmy audytorskiej w Spółce Lena Lighting Spółka Akcyjna z siedzibą w Środzie Wlkp.

Spółka Lena Lighting S.A. jest jednostką zainteresowania publicznego, a także jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Lena Lighting S.A. Sprawozdanie finansowe Spółki Lena Lighting S.A. za dany rok i za półrocze danego roku podlega ustawowemu badaniu i przeglądowi przez firmę audytorską według wymogów międzynarodowych standardów rewizji finansowej i międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej. W przypadku gdyby Spółka była zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lena Lighting S.A. ustalone poniżej procedury i polityka dotyczą również badania i przeglądu przez firmę audytorską sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Lena Lighting S.A. za dany rok obrotowy.

Komitet Audytu Spółki Lena Lighting S.A. działając na podstawie przepisów zawartych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ustanawia: procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych Lena Lighting Spółki Akcyjnej z siedzibą w Środzie Wlkp.

Uchwała nr 2/10/2017

Komitet Audytu Rady Nadzorczej spółki „Lena Lighting” S.A. z siedzibą w Środzie Wlkp. (zwanej dalej „Spółką”) niniejszym uchwała ***procedurę w zakresie wyboru firmy audytorskiej.***

Zaproszenie do składania ofert dotyczących wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Lena Lighting S.A. sporządzane jest przez Zarząd lub Dyrektora Finansowego Lena Lighting S.A. we współpracy z Komitetem Audytu z uwzględnieniem ich wskazówek i uwag w terminie do końca kwietnia roku podlegającego badaniu i podlega zamieszczeniu na stronie internetowej www.lenalighting.pl oraz przesłaniu do wybranych podmiotów świadczących usługi audytorskie.

Zapytanie ofertowe nie jest sporządzane w przypadku, gdy Lena Lighting S.A. posiada ważną w danym roku umowę na świadczenie usług audytorskich.

Firmy audytorskie, składają oferty na ustawowe badanie sprawozdania finansowego Lena Lighting S.A. do Zarządu lub Dyrektora Finansowego Spółki Lena Lighting S.A. w terminie zgodnym jak w zapytaniu ofertowym zamieszczonym na stronie internetowej Spółki. Zebrane oferty firm audytorskich przedkładane są Członkom Komitetu Audytu Spółki Lena Lighting S.A. do dnia 15 maja roku podlegającego badaniu.

Członkowie Komitetu Audytu dokonują analizy złożonych ofert firm audytorskich i dokonują rekomendacji wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Lena Lighting S.A. do dnia 15 czerwca roku podlegającego badaniu, w której:

- 1) Przedstawiają przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej z krótkim uzasadnieniem wyboru z wskazaniem uzasadnionej preferencji jednej z nich;
- 2) Oświadczają że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich i że wybrany podmiot nie zawarł umów z Spółką na świadczenie usług zabronionych w stosunku do audytora przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki.

W przypadku gdy wybór Rady Nadzorczej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji i przedkłada tę informację Zarządowi Spółki.

Wybór firmy audytorskiej powinien nastąpić do końca pierwszego półrocza roku, w którym będzie badane sprawozdanie finansowe Spółki. Po wyborze firmy audytorskiej Zarząd Spółki przekazuje do publicznej wiadomości informację o wybranym przez Radę Nadzorczą podmiocie.

Z wybraną firmą audytorską Zarząd Spółki zawiera umowę o przeprowadzenie badania finansowego sprawozdań Spółki w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej wykonanie usługi.