

**Zaproszenie do składania ofert  
dotyczących wyboru firmy audytorskiej  
do ustawowego badania jednostkowego sprawozdania finansowego  
Spółki Lena Lighting Spółka Akcyjna z siedzibą w Srodzie Wlkp. Oraz do ustawowego badania  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Lena Lighting S.A.**

Działając w imieniu Spółki Lena Lighting S.A. (dalej zwanej "Spółką"), będącej jednostką zainteresowania publicznego, a także jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Lena Lighting S.A.,

na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, oraz Uchwały nr 2/10/2017 Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Lena Lighting S.A.,

Spółka Lena Lighting S.A. zaprasza do składania ofert na ustawowe badanie i przegląd przez firmę audytorską jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Lena Lighting S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Lena Lighting:

- a) za rok obrotowy trwający od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r
- b) za I półrocze roku 2022,
- c) za rok obrotowy trwający od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- d) za I półrocze roku 2023,
- e) za rok obrotowy trwający od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
- f) za I półrocze roku 2024,

według wymogów międzynarodowych standardów rewizji finansowej i międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej, przy czym zakres zlecenia obejmuje każdorazowo także roczny raport niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi dającej racjonalną pewność w zakresie oceny sprawozdania o wynagrodzeniach, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Procedura wyboru firmy audytorskiej oraz badanie odbywa się na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

**Warunki składania ofert**

- 1) Do składania ofert zaprasza się wszystkie firmy audytorskie spełniające wymogi zawarte w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- 2) Oferenci muszą spełniać wymogi bezstronności i niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta.
- 3) Oferent musi posiadać doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych sporządzanych wg MSSF – w ilości łącznie co najmniej 10 projektów w okresie ostatnich 3 lat,
- 4) Oferty należy składać drogą elektroniczną, emailem wysłanym na adres [j.schrodter@lenalighting.pl](mailto:j.schrodter@lenalighting.pl) do dnia 29.04.2022 r., do godziny 16:00 (decyduje data wpływu na serwer poczty przychodzącej Lena Lighting S.A.).
- 5) Oferty muszą dotyczyć całego zakresu usług opisanego w niniejszym zaproszeniu (oferty częściowe, dotyczące tylko jednego roku itp. będą odrzucone), przy czym każda oferta musi być sporządzona w dwóch wariantach do wyboru przez Spółkę:
  - a) wariant 2-letni (za lata obrotowe 01.01.2022-31.12.2022 oraz 01.01.2023-31.12.2023),
  - b) wariant 3-letni (za lata obrotowe jak w punkcie a) oraz rok obrotowy 01.01.2024-31.12.2024)
- 6) Oferta musi zawierać:
  - a) nazwę i dane adresowe oferenta,
  - b) informację o biegłym rewidencie, w tym o formie prowadzenia działalności, aktualnym
  - c) wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 Ustawy) z podaniem numeru i daty wpisu,
  - d) informację o posiadanym doświadczeniu (m.in. listę przykładowych podmiotów, w których oferent przeprowadzał badanie sprawozdań finansowych w ciągu ostatnich 3 lat,

- e) opis doświadczenia oferenta jako firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
  - f) cenę usług badania i przeglądu sprawozdania finansowego (rocznego),
- 7) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem ceny zaproponowanej przez podmiot uprawniony do badania oraz możliwości zapewnienia świadczenia wymaganego zakresu usług;
  - 8) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta w taki sposób, aby maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie przekraczał pięciu lat, zaś kluczowy biegły rewident nie przeprowadzał badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż pięć lat (w takim przypadku kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego);
  - 9) Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne, co najmniej dwuletnie okresy, z uwzględnieniem wynikających z przepisów prawa zasad rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta.