Świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firma audytorską lub członka jego sieci 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: zasady świadczenia usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firma audytorską lub członka jego sieci dla Lena Lighting Spółki Akcyjnej z siedzibą w Środzie Wlkp.

Uchwała nr 3/10/2017

Komitet Audytu Rady Nadzorczej spółki „Lena Lighting" S.A. z siedzibą w Środzie Wlkp. (zwanej dalej „**Spółką**") niniejszym uchwala: ***politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług niebędących badaniem, przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci.***

1. Biegły rewident, firma audytorska, przeprowadzająca ustawowe badanie Spółki, podmiot powiązany z firmą audytorska, ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek z nią powiązanych z Grupy Kapitałowej Lena Lighting S.A. żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej.
2. Usługami zabronionym nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. Zarząd za zgodą Komitetu Audytu może zlecić wykonywanie usług wymienionych w ust. 2 przez firmę audytorską, podmiot z nią powiązany lub członka jego sieci.
4. Świadczenie usług o których mowa w pkt. 2 możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityka podatkowa Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Wymaga to zgody Komitetu Audytu i wytycznych w zakresie świadczonej usługi.
5. Wybór podmiotu na potrzeby świadczenia usług opisanych w ust. 2 dokonywany jest z uwzględnieniem:
   a) doświadczenia w zakresie świadczenia ww. usług,
   b) zaproponowanej ceny,
   c) reputacji danego podmiotu,
   d) dostępności czasowej podmiotu i możliwości terminowego wykonania zlecenia.

6. Podczas wyboru podmiotu Komitet Audytu zwraca się do Dyrektora Finansowego Spółki lub Zarządu Spółki z wnioskiem o przedstawienie wymogów, jakie podmiot taki ma spełniać w danym przypadku. Dyrektora Finansowy Spółki lub Zarząd Spółki ma prawo do zaproponowania potencjalnych wykonawców takich usług. Propozycja taka musi być rozważona przez Komitet Audytu, lecz nie jest dla niego wiążąca.

7. W razie rozbieżności opinii poszczególnych członków Komitetu Audytu przeprowadza się głosowanie. Decyzja zapada zwykłą większością głosów. W razie równości głosów decydujący jest głos Przewodniczącego Komitetu Audytu.

8. Po dokonaniu wyboru Komitet Audytu przedstawia Zarządowi i Dyrektorowi Finansowemu swoją decyzję.