



Oświadczenia na temat reguły dotyczącej rotacji podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie z treścią § 12 ust. 2 lit. g) Statutu spółki wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego spółki należy do kompetencji Rady Nadzorczej. Spółka oświadcza, iż wewnętrzne regulacje nie zakładają reguły dotyczącej rotacji podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

Spółka w powyższym zakresie stosuje ogólne zasady wynikające z ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089) (dalej: „Ustawa”). Zgodnie z art. 134 Ustawy maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) 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 może przekraczać 5 lat. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w tej samej jednostce zainteresowania publicznego przez okres dłuższy niż 5 lat. Ponowne przeprowadzenie badania ustawowego w jednostce, jest możliwe po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania.