

Zarząd DEVELIA S.A. („Spółka”) w odniesieniu do Zasady I.Z.1.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” w brzmieniu przyjętym Uchwałą nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”) z dnia 13.10.2015 r., podaje do publicznej wiadomości informację o treści obowiązującej w Spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki.

REGUŁA DOTYCZĄCA ZMIENIANIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Spółki oraz Procedurą i Polityką wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań i przeglądów rocznych i okresowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz grupy kapitałowej, w której Spółka jest podmiotem dominującym, wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki należy do kompetencji Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza Spółki dokonuje wyboru po otrzymaniu rekomendacji Komitetu Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza dokonuje zmiany biegłego rewidenta przynajmniej raz na 5 lat stosując procedury wyboru zapewniające bezpieczeństwo Spółce. Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza kierują się zasadą rotacji firmy audytorskiej, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zmiana podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonywane są zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. z późn. zm., w szczególności z uwzględnieniem następujących zasad:

- 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 może przekraczać 5 lat;
- kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego przez okres dłuższy niż 5 lat;
- kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe, po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.