

UCHWAŁA NR 35 / 2024
RADY NADZORCZEJ Spółki LIBET S.A.
z dnia 26 czerwca 2024 roku

w sprawie: przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Działając na podstawie § 5 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza podejmuje uchwałę następującej treści:

§1

Rada Nadzorcza uchwała Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, w kształcie określonym w załączniku numer 1 do niniejszej uchwały, który w całości zastępuje Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej numer 24/2017 z dnia 24 listopada 2017 roku.

§2

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej przyjęty niniejszą uchwałą będzie stosowany od dnia następującego po dniu podjęcia niniejszej uchwały.

nad uchwałą w głosowaniu jawnym, głosowano w następujący sposób:

5 (słownie: pięć) głosów „za”

0 (słownie: zero) głosów „przeciw”

0 (słownie: zero) głosów wstrzymujących się

Przewodniczący Rady Nadzorczej Wojciech Hoffman

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 35/2024

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ LIBET S.A.

§ 1

Komitet Audytu działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki, oraz niniejszego Regulaminu. W zakresie nieuregulowanym w niniejszym Regulaminie, Regulamin Rady Nadzorczej stosuje się odpowiednio.

§ 2

1. Komitet Audytu wykonuje zadania przewidziane w przepisach prawa, Statucie Spółki, oraz innych aktach, w szczególności aktach regulujących funkcjonowanie Spółki jako spółki publicznej notowanej na rynku regulowanym.
2. Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:
 - a) monitorowanie:
 - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
 - b) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych;
 - c) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdań finansowych;
 - d) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w Spółce;
 - e) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych;
 - f) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych w Spółce, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych;

Appendix No. 1 to Resolution No 35/2024

REGULATIONS OF THE AUDIT COMMITTEE OF THE SUPERVISORY BOARD OF LIBET S.A.

§ 1

The Audit Committee acts on the basis of applicable law, the Company's Articles of Association and these Regulations. To the extent not regulated in these Regulations, the Regulations of the Supervisory Board shall apply accordingly.

§ 2

1. The Audit Committee performs the tasks provided for in the provisions of law, the Company's Articles of Association, and other acts, in particular acts regulating the functioning of the Company as a public company listed on the regulated market.
2. The Audit Committee's tasks shall include in particular the following:
 - a) monitoring of:
 - (i) the financial reporting process,
 - (ii) the effectiveness of internal control and risk management systems and internal audit systems, including financial reporting,
 - (iii) performing financial audit activities, in particular auditing the Company's financial statements by the audit firm, taking into account all conclusions and findings of the Polish Agency for Audit Oversight resulting from audits carried out in the audit firm;
 - b) controlling and monitoring the independence of the statutory auditor and the audit firm, in particular when the audit firm provides the Company with audit services other than auditing financial statements;
 - c) informing the Supervisory Board of the results of the audit of financial statements and explaining how the audit contributed to the reliability of financial reporting in the Company, as well as what was the role of the Audit Committee in the process of auditing financial statements;
 - d) assessing the independence of the statutory auditor and granting consent to the provision of permitted services by the auditor that are not audits of financial statements in the Company;
 - e) developing a policy for selecting the audit firm to audit financial statements;
 - f) developing a policy for the provision of permitted non-audit services by the audit firm conducting the audit of financial statements in the Company, by entities related to that audit firm and by a member of the audit firm's network of;

- g) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
 - h) przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z przepisami;
 - i) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej Spółce.
3. Komitet Audytu ma prawo badać każdą sprawę leżącą w zakresie jego odpowiedzialności i wykorzystywać w swojej pracy potrzebne do realizacji swoich zadań środki, w tym:
- a) otrzymywać informacje od organów i pracowników Spółki, którzy mają obowiązek ich udzielać i umożliwiać do nich dostęp członkom Komitetu,
 - b) uczestniczyć w obradach i spotkaniach pracowników Spółki,
 - c) zapraszać na posiedzenia Komitetu oraz zasięgać informacji i opinii zewnętrznych doradców, których koszty usług, po uprzednim ich zaakceptowaniu przez Radę Nadzorczą, ponosi Spółka.

§ 3

1. Komitet Audytu liczy co najmniej trzech członków. Liczbę członków Komitetu Audytu danej kadencji określa Rada Nadzorcza.
2. Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczącego Komitetu Audytu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej, przy zachowaniu wymagań ustawowych dotyczących w szczególności niezależności, wiedzy i umiejętności członków Komitetu Audytu:
 - a) w każdym przypadku przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu musi posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
 - b) większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, musi być niezależna od Spółki w rozumieniu artykułu 129 ustęp 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
 - c) członkowie Komitetu Audytu muszą posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka; warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.
3. Pracami Komitetu Audytu kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu.

- g) defining the procedure for selecting an audit firm by the Company;
 - h) presenting to the Supervisory Board a recommendation regarding the appointment of a statutory auditor or an audit firm to audit the Company's financial statements in accordance with the provisions of law;
 - i) submitting recommendations aimed at ensuring the reliability of the Company's financial reporting process.
3. The Audit Committee has a right to investigate any matter within its scope of responsibility and to use in its work the means necessary to carry out its tasks, including the following:
- a) obtain information from the Company's bodies and employees, who are obliged to provide information and provide access to it to the Committee members,
 - b) participate in the deliberations and meetings of the Company's employees,
 - c) invite to the Committee's meetings and seek information and opinions of external advisors, whose costs of services, after their prior approval by the Supervisory Board, shall be borne by the Company.

§ 3

1. The Audit Committee shall have at least three members. The number of members of the Audit Committee for a given term of office is determined by the Supervisory Board.
2. Members of the Audit Committee, including the Chairman of the Audit Committee, are appointed and dismissed by the Supervisory Board for the term of office from among the members of the Supervisory Board, subject to the statutory requirements concerning, in particular, the independence, knowledge and skills of members of the Audit Committee:
 - a) in any case, at least one member of the Audit Committee must have knowledge and skills in accounting or auditing financial statements;
 - b) the majority of the members of the Audit Committee, including its Chairman, must be independent of the Company, within the meaning of Article 129 section 3 of the Act of 11 May 2017 on statutory auditors, audit firms and public supervision;
 - c) members of the Audit Committee must have knowledge and skills in the industry in which the Company operates; this conditions is considered to be met if at least one member of the Audit Committee has knowledge and skills in the field of the industry or individual members have knowledge and skills in specific areas of this industry.
3. The work of the Audit Committee is managed by the Chairman of the Audit Committee.

4. Komitet Audytu sprawuje swoje funkcje kolegialnie.
 5. W przypadku odwołania członka Komitetu Audytu, z zastrzeżeniem przepisów Regulaminu, skład Komitetu winien być niezwłocznie uzupełniony.
 6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Komitetu Audytu przed upływem kadencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uzupełni skład Komitetu Audytu na kolejnym posiedzeniu poprzez powołanie członka Komitetu Audytu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej.
 7. W przypadku gdy okoliczność o której mowa ust. 6 dotyczy Przewodniczącego Komitetu Audytu, do czasu wyboru następcy pracami Komitetu Audytu kieruje najstarszy wiekiem członek Komitetu Audytu.
 8. W przypadku gdy skutek okoliczności o których mowa w ust. 6 w skład Rady Nadzorczej nie będzie wchodziła wystarczająca ilość osób spełniających niezbędne kryteria, uzupełnienie składu Komitetu Audytu nastąpi po Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w trakcie którego skład Rady Nadzorczej zostanie stosownie zmieniony.
 9. Postanowienia ust. 7 i 8 stosuje się odpowiednio w przypadku o którym mowa w ust. 5.
4. The Audit Committee shall perform its functions collectively.
 5. In the event of dismissal of a member of the Audit Committee, subject to the provisions of these Regulations, the Committee composition should be immediately supplemented.
 6. If the mandate of a member of the Audit Committee expires before the end of the term of office of the Supervisory Board, the Supervisory Board will supplement the Audit Committee composition at the next meeting by appointing a member of the Audit Committee for the period until the end of the term of office of the Supervisory Board.
 7. If the circumstances mentioned in item 6 concern the Chairman of the Audit Committee, until a successor is appointed, the work of the Audit Committee shall be managed by the oldest member of the Audit Committee.
 8. If, as a result of the circumstances mentioned in item 6, the Audit Committee is not composed of a sufficient number of persons who met the necessary criteria, the composition of the Audit Committee will be supplemented after the General Shareholders' Meeting during which the composition of the Supervisory Board will be changed accordingly.
 9. Provisions of the items 7 and 8 shall be apply mutatis mutandis in the case mentioned in item 5.

§ 4

1. Posiedzenia Komitetu Audytu są zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. Przewodniczący Komitetu Audytu niezwłocznie zwoła posiedzenie Komitetu Audytu na wniosek członka Komitetu Audytu albo audytora wybranego przez uprawniony organ Spółki.
2. Komitet obraduje tak często, jak jest to konieczne do skutecznej realizacji swoich zadań, ale nie rzadziej niż raz na 3 miesiące.
3. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje się w trybie właściwym dla zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, iż zawiadamiani są jedynie członkowie Komitetu Audytu.
4. Porządek obrad posiedzenia Komitetu Audytu ustala Przewodniczący Komitetu Audytu, przy czym może on zostać zmieniony w trakcie posiedzenia Komitetu Audytu, jeżeli wszyscy członkowie Komitetu Audytu uczestniczą w posiedzeniu i wyrażą na to zgodę.
5. Prawo wnoszenia spraw na posiedzenia Komitetu przysługuje każdemu jego członkowi, a także członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu.
6. Przewodniczący Komitetu Audytu może zapraszać na posiedzenia osoby spoza członków Komitetu Audytu w celu udzielenia szczegółowych wyjaśnień lub wydania opinii na tematy będące przedmiotem obrad. W posiedzeniach Komitetu Audytu może uczestniczyć każdy członek Rady Nadzorczej po uprzednim poinformowaniu Przewodniczącego Komitetu Audytu.

§ 4

1. Meetings of the Audit Committee are convened by the Chairman of the Audit Committee. The Chairman of the Audit Committee shall immediately convene a meeting of the Audit Committee at the request of a member of the Audit Committee or an auditor appointed by an authorized body of the Company.
2. The Committee meets as often as necessary to effectively perform its tasks, but at least once every 3 months.
3. The Audit Committee meetings are convened in accordance with the procedure applicable to convening of the Supervisory Board meetings, provided that only the Audit Committee members are notified.
4. The agenda of the Audit Committee is determined by the Chairman of the Audit Committee, but it may be changed during the meeting of the Audit Committee, if all Audit Committee members participate in the meeting and agree to it.
5. Each member of the Audit Committee, as well as Supervisory Board and Management Board members are entitled to submit matters to the Committee's meeting.
6. The Chairman of the Audit Committee may invite to the meeting persons other than members of the Audit Committee in order to provide detailed explanations or issue opinion on the topics under discussion. Any member of the Supervisory Board may participate in the meetings of the Audit Committee, following notification to the Chairman of the Audit Committee.

7. Posiedzenia Komitetu Audytu są protokołowane.
8. Do protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu stosuje się przepisy dotyczące protokołów Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, iż protokoły Komitetu Audytu podpisane są przez Przewodniczącego Komitetu Audytu (o ile był obecny).
9. Komitet Audytu odbywa posiedzenia i podejmuje uchwały na zasadach przewidzianych dla Rady Nadzorczej, co w szczególności oznacza, iż na tych zasadach dopuszczalne jest uczestnictwo w posiedzeniach oraz podejmowanie uchwał za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość bądź podejmowanie uchwał w trybie obiegowym.
10. Na żądanie każdego członka Rady Nadzorczej członkowie Komitetu Audytu obecni na posiedzeniach Rady Nadzorczej udzielą szczegółowych informacji na temat prac Komitetu Audytu. W każdym wypadku Komitet Audytu powinien co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

§ 5

Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej:

1. podjęte wnioski, stanowiska i rekomendacje wypracowane w związku z wykonywaniem funkcji Komitetu Audytu w terminie umożliwiającym podjęcie przez Radę Nadzorczą niezwłocznie odpowiednich działań,
2. roczne sprawozdanie ze swojej działalności.

§ 6

1. Koszty działalności Komitetu Audytu pokrywa Spółka.
2. Dokumentacja posiedzeń i pracy Komitetu Audytu przechowywana jest w siedzibie Spółki.

§ 7

1. Zmiana Regulaminu wymaga formy przewidzianej dla jego przyjęcia.
2. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem stosuje się postanowienia aktów wskazanych w § 1 i § 2 ust. 1 Regulaminu.

Podpisy:

7. Meetings of the Audit Committee are recorded in a form of minutes.
8. The minutes of the Audit Committee meetings are subject to the provisions on the minutes of the Supervisory Board, provided that the minutes of the Audit Committee shall be signed by the Chairman of the Audit Committee (as long as he/she was present).
9. The Audit Committee holds meetings and adopts resolutions on the terms provided for the Supervisory Board, which in particular means that, based on these rules, it is permissible to participate in meetings and adopt resolutions by means of remote communication or to adopt resolutions by circulation.
10. At the request of each Supervisory Board member, the Audit Committee members present at the Supervisory Board meetings shall provide detailed information about the work of the Audit Committee. In any case, the Audit Committee should provide the Supervisory Board with information on the supervisory activities undertaken and their results at least once in each quarter of the financial year.

§ 5

The Audit Committee shall submit to the Supervisory Board:

1. conclusions, standpoints and recommendations developed in connection with the performance of the functions of the Audit Committee within a time limit enabling the Supervisory Board to immediately undertake appropriate actions,
2. annual report on its activities.

§ 6

1. The costs of the Audit Committee shall be covered by the Company.
2. Documentation of the meetings and work of the Audit Committee is kept in the Company's seat office.

§ 7

1. Amendments to the Regulations require the form stipulated for their adoption.
2. In matters not regulated by the Regulations, the provisions of the acts indicated in § 1 and § 2 item 1 of the Regulation shall apply.