

## POLITYKA RADPOL SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W CZŁUCHOWIE

### W ZAKRESIE ŚWIADCZENIA PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ, PODMIOT POWIĄZANY Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ LUB CZŁONKA JEGO SIECI DOZWOLONYCH USŁUG NIEBĘDĄCYCH BADANIEM

Komitet Audytu Radpol S.A. z siedzibą w Człuchowie (dalej: **Spółka**) działając na podstawie art. 130 ust. 1 pkt. 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Rozdziału 4 ust. 2.6. Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Radpol S.A. przyjętą na podstawie uchwały nr 8/2017 z dnia 16 października 2017 roku następującą **politykę w zakresie świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem.**

#### I. Definicje

Pojęcia użyte w niniejszym Regulaminie mają poniżej podane znaczenie:

- 1.1. **Członek** lub **Członkowie** – członkowie oraz przewodniczący Komitetu Audytu;
- 1.2. **Komitet** lub **Komitet Audytu** – komitet audytu Rady Nadzorczej Spółki;
- 1.3. **Spółka** – Radpol Spółka Akcyjna z siedzibą w Człuchowie;
- 1.4. **Ustawa o biegłych** – ustawa z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
- 1.5. **Zarząd** – zarząd Spółki.

#### II. Polityka w zakresie świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem

- 2.1. Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badania Spółki lub podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek powiązanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej.
- 2.2. Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 Ustawy o biegłych.
- 2.3. Świadczenie usług, o których mowa w punkcie 2.2. możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności i wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu.
- 2.4. Zgoda, o której mowa w punkcie 2.3. powyżej udzielona będzie w formie uchwały Komitetu podejmowanej na wniosek Zarządu Spółki. Komitet Audytu przed podjęciem decyzji w sprawie zgody, o której mowa w punkcie 2.3. powyżej ma prawo otrzymać wszelkie dokumenty niezbędne lub przydatne w celu przeprowadzenia oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności zgodnie z punktem 2.3. powyżej.
- 2.5. W stosownych przypadkach Komitet Audytu wydaje wytyczne dotyczące usług.