

## Załącznik Nr 1 do uchwały 7-III-2022 Komitetu Audytu

Rady Nadzorczej SUNEX S.A.

### Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania

1. Zgodnie ze Statutem Spółki, wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego i dokonania przeglądu dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Rekomendacja Komitetu Audytu sporządzana jest w następstwie procedury przetargowej organizowanej przez Spółkę. Firmy audytorskie składające oferty na badanie sprawozdań finansowych i dokonywanie przeglądów półrocznych są obowiązane do udzielenia informacji o wyniku ostatniej kontroli przeprowadzanej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego oraz przedstawić sprawozdanie z przejrzystości.
2. Wybór firmy audytorskiej powinien nastąpić do końca drugiego kwartału roku obrotowego za który będzie realizowane badanie ustawowe.
3. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji zwracają szczególną uwagę na konieczność zachowania niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta, uwzględniając zakres usług wykonywanych przez firmę audytorską na rzecz Spółki w okresie ostatnich 5-ciu lat.
4. Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem doświadczenia firmy audytorskiej w zakresie badania sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów wartościowych w Warszawie S.A.
5. Wybór firmy audytorskiej wykonywany jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta w taki sposób, aby 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 których należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 10 lat. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat. Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce, po upływie co najmniej 3 lat od daty zakończenia ostatniego badania ustawowego.
6. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta, o której mowa w pkt.5.
7. Umowa o badanie sprawozdania finansowego i przegląd półroczny powinna zawierać zapisy obligujące firmę audytorską do niezwłocznego przekazywania



Spółce istnienia okoliczności mogących skutkować utratą przez nią uprawnień do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego lub toczącym się postępowaniu w tym zakresie.

 119