

## Polityka wyboru firmy audytorskiej ELEKTROTIM S.A.

### Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych spółki ELEKTROTIM S.A.




przyjęta przez Komitet Audytu w dniu 03.10.2017r., zmieniona w dniu 25.10.2017r.  
zatwierdzona przez Radę Nadzorczą w dniu 25.10.2017r.

Spółka ELEKTROTIM S.A. („Spółka”) zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa poddaje swoje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe przeglądowi oraz badaniom przeprowadzanym przez firmę audytorską.

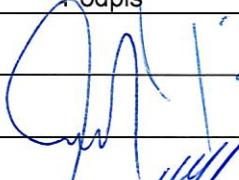
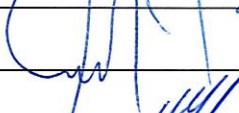
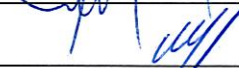


1. Na podstawie § 22 ust. 2 pkt. 8) Statutu ELEKTROTIM S.A. wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza ELEKTROTIM SA.
2. Przy wyborze firmy audytorskiej Rada Nadzorcza bierze pod uwagę rekomendację Komitetu Audytu.
3. Komitet Audytu Spółki, w przypadku wszczętej procedury wyboru firmy audytorskiej mającej dokonywać badania sprawozdań finansowych Spółki, dokonuje oceny firm audytorskich które złożyły ofertę mając na uwadze dotychczasowe relacje tych firm oraz podmiotów powiązanych ze Spółką. Komitet dokonuje oceny charakteru i stopnia powiązań pomiędzy tymi podmiotami.
4. Dokonując oceny Komitet Audytu Spółki poddaje analizie przestrzeganie przez firmę audytorską zasad etyki zawodowej, umiejętność zachowania przez zespół audytowy zawodowego sceptycyzmu, a także umiejętność zachowania niezależności przy przeprowadzaniu badań o różnej kwalifikacji prawnej, dotyczących tego samego podmiotu.
5. Z dokonanej oceny Komitet Audytu sporządza protokół, który dołącza do rekomendacji, o której mowa powyżej.
6. W imieniu Spółki, na podstawie upoważnienia Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A., umowę z firmą audytorską zawiera Zarząd Spółki na warunkach określonych przez Radę Nadzorcza ELEKTROTIM S.A.
7. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia do pięciu lat.
8. Rada Nadzorcza, w celu zapewnienia niezależności i obiektywizmu podmiotu uprawnionego do badania, kieruje się zasadą rotacji firmy audytorskiej oraz zasadą rotacji kluczowego biegłego rewidenta, mając na uwadze, aby czas trwania badań przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską nie przekraczał ustawowo określonych terminów maksymalnych oraz, aby zachowany był określony przepisami prawa okres karencji kluczowego biegłego rewidenta.
9. ELEKTROTIM S.A. może rozwiązać umowę z firmą audytorską jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, w szczególności:
  - a) wystąpienia zdarzeń uniemożliwiających spełnienie wymagań określonych przepisami prawa dotyczącymi przeprowadzenia badania, zasadami etyki zawodowej, niezależności lub krajowymi standardami wykonywania zawodu;
  - b) niedotrzymania warunków umowy innych niż skutkujące możliwością wyrażenia opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii;
  - c) przekształceń, zmian właścicielskich, zmian organizacyjnych uzasadniających zmianę firmy audytorskiej lub nieprzeprowadzenie badania.

Różnice poglądów w zakresie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy o badanie sprawozdania finansowego.

#### Komitet Audytu ELEKTROTIM S.A.

Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis	Data
Przewodniczący Komitetu Audytu	Wojciech Heydel		25.10.2017r.
Członek Komitetu Audytu	Mirosław Nowakowski		25.10.2017r.
Członek Komitetu Audytu	Dr Mateusz Rodzynkiewicz		25.10.2017r.

#### Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A.

Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis	Data
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Krzysztof Folta		25.10.2017r.
Członek Rady Nadzorczej	Jan Walulik		25.10.2017r.
Członek Rady Nadzorczej	Mirosław Nowakowski		25.10.2017r.
Członek Rady Nadzorczej	Wojciech Heydel		25.10.2017r.
Członek Rady Nadzorczej	Dr Mateusz Rodzynkiewicz		25.10.2017r.