

Załącznik nr 3 do uchwały nr 2
Rady Nadzorczej Auto Partner S.A.
z dnia 29 grudnia 2017 r.

Polityka świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską na rzecz Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner przyjęta przez Komitet Audytu i zatwierdzona przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 2 z dnia 29 grudnia 2017 r.

Działając na podstawie przepisów zawartych w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z dnia 6 czerwca 2017 roku, poz.1089) („Ustawa”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. („Rozporządzenie”), Rada Nadzorcza Auto Partner S.A. („Spółka”) ustanawia poniższą politykę dotyczącą świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską na rzecz Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner

Określa się następujące zasady świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci:

1. Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Auto Partner S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Auto Partner lub podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków jego sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki i jednostek powiązanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynności rewizji finansowej.
2. Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust 2 Ustawy.
3. Świadczenie usług, o których mowa w ust. 2 powyżej możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki Auto Partner S.A. oraz Grupy Kapitałowej Auto Partner, po uzyskaniu pisemnej zgody Komitetu Audytu Auto Partner S.A. udzielonej w formie uchwały Komitetu Audytu.
4. Komitet Audytu przed podjęciem decyzji w zakresie wyrażenia zgody na świadczenie usług dodatkowych dokonuje oceny występujących zagrożeń i zabezpieczeń niezależności zarówno firmy audytorskiej, podmiotów z nią powiązanych, członków sieci w której funkcjonuje firma audytorska oraz kluczowego biegłego rewidenta.
5. Wynagrodzenie za usługi dodatkowe niebędące badaniem podlega ograniczeniom określonym w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu .

Jarosław Plisz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Zygmunt Grajkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Górecka – Członek Rady Nadzorczej

Bogumił Jarosław Woźny – Członek Rady Nadzorczej

Bogumił Kamiński – Członek Rady Nadzorczej

