



Załącznik do Uchwały nr 2/08/2021 Rady Nadzorczej MLP Group S.A.
Attachment to the Resolution no. 2/08/2021 of the Supervisory Board of MLP Group S.A.

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ MLP GROUP S.A.	REGULATIONS OF THE AUDIT COMMITTEE OF THE SUPERVISORY BOARD OF MLP GROUP S.A.
§ 1	§ 1
<p>Zadania Komitetu Audytu określa ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089) („Ustawa”) oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („Rozporządzenie”)</p> <p>Przy wykonywaniu swoich zadań Komitet Audytu kieruje się w szczególności postanowieniami niniejszego Regulaminu, Dobrymi praktykami dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczącymi zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu wydanymi przez Komisję Nadzoru Finansowego, wymogami wynikającymi z przepisów prawa, w szczególności Ustawy oraz Rozporządzenia.</p>	<p>The tasks of the Audit Committee are set forth in the act of May 11, 2017 on chartered accountants, audit firms and public supervision (journal of laws no. 1089) (the “Act”) and the Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities and repealing Commission Decision 2005/909/EC (the “Regulation”).</p> <p>In the performance of its tasks, the Audit Committee shall follow in particular these Regulations, best practice for public-interest entities concerning the rules of appointment, composition and operation of the audit committee, issued by the Polish Financial Supervision Authority, as well as requirements set out in applicable laws, in particular the Act and the Regulation.</p>
§ 2	§ 2
<ol style="list-style-type: none">1. Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród Członków Rady Nadzorczej na okres kadencji Rady Nadzorczej. Kadencja Komitetu Audytu jest wspólna dla wszystkich jego członków.2. Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, z których większość (w tym Przewodniczący Komitetu Audytu) powinna spełniać kryteria określone w Ustawie.3. Członkowie Komitetu Audytu wybierani są zgodnie z poniższymi zasadami:<ol style="list-style-type: none">1) co najmniej 1 (jeden) członek posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;2) co najmniej 1 (jeden) członek posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w	<ol style="list-style-type: none">1. Members of the Audit Committee are nominated by the Supervisory Board from among the Members of the Supervisory Board for the period of tenure of the Supervisory Board. The tenure of the Audit Committee is the same for all its members.2. The Audit Committee comprises at least three members, the majority of whom (including the Chairman of the Audit Committee) should meet the criteria set forth in the Act.3. Members of the Audit Committee shall be elected in accordance with the following rules:<ol style="list-style-type: none">1) at least 1 (one) member shall have knowledge and skills in accounting or auditing of financial statements;2) at least 1 (one) member shall have knowledge and skills relevant for the industry

MLP GROUP S.A.



MLP

GROUP

której działa Spółka;

3) większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, stanowią członkowie niezależni od Spółki, tj. członek spełniający kryteria niezależności określone w Ustawie.

4) Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

4. Spełnianie kryteriów niezależności oraz wiedzy i umiejętności jest weryfikowane w ramach oceny kandydatów na członków Rady Nadzorczej. Za przeprowadzenie tej oceny odpowiada Zarząd Spółki, z zastrzeżeniem kompetencji Walnego Zgromadzenia. Każdy kandydat do komitetu audytu, jak również członek komitetu audytu zobowiązani są do złożenia oświadczenia wraz z życiorysem zawodowym potwierdzające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży nieruchomościowej jak również oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności wynikających z Ustawy oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, przy czym oświadczenia te powinny zawierać także informację czy istnieją inne okoliczności skutkujące brakiem niezależności kandydata/członka. Oświadczenia powinny być składane przynajmniej raz w roku, a w przypadku zmiany statusu w zakresie niezależności oraz w przypadku ujawnienia się nowych okoliczności mogących mieć wpływ na jej ocenę informacje w powyższym zakresie powinny być przekazywane niezwłocznie. Ocena uwzględnia następujące kryteria:

- 1) Wiedza, doświadczenie zawodowe, umiejętności i kompetencje, w szczególności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz branży nieruchomościowej,
 - 2) Rękojmia należytego wykonywania powierzonych obowiązków, tj. niekaralność, reputacja, uczciwość i etyczność, nieposzlakowana opinia, sytuacja finansowa, niezależność osądu w tym konflikt interesów,
 - 3) Poświęcenie czasu niezbędnego do realizacji zadań na stanowisku,
 - 4) Łączenie funkcji.
5. Szczegółowy sposób weryfikacji oświadczeń

in which the Company operates;

3) the majority of members of the Audit Committee, including its Chairman, shall be independent of the Company, i.e. they shall meet the independence criteria set out in the Act;

4) The Chairman of the Audit Committee shall meet the independence criteria set out in Annex II to Commission Recommendation 2005/162/EC of 15 February 2005 on the role of non-executive or supervisory directors of listed companies and the committees of the (supervisory) board.

4. Fulfilment of the independence, knowledge and skills criteria shall be verified as part of the assessment of candidates for Supervisory Board members. The Management Board is responsible for making the assessment, subject to the powers of the General Meeting. Each candidate to the audit committee, as well as each member of the audit committee, shall submit a representation, together with a professional bio, confirming that they have knowledge and skills in accounting or auditing of financial statements as well as knowledge and skills relevant for the property industry, and a representation on the fulfilment of independence criteria under the Act and the Code of Best Practice for WSE Listed Companies, with the proviso that such representation should contain information on whether there are other circumstances resulting in the candidate's/member's lack of independence. The representations should be submitted at least once a year, and if there is a change in the independence status and if new circumstances that may affect the independence assessment arise, relevant information should be provided immediately. The assessment shall take into account the following criteria:

- 1) Knowledge, professional experience, skills and competences, in particular in the area of accounting or auditing of financial statements and the property industry,
- 2) Warranty of proper performance of entrusted duties, i.e. no criminal record, reputation, integrity and ethics, good repute, financial condition, independence of judgment, including conflict of interest,
- 3) Dedication of time necessary for the performance of tasks in the position,
- 4) Holding various positions at the same time.

MLP GROUP S.A.

ul. 3 Maja 8; 05-800 Pruszków; tel. +48 (22) 738 30 10; fax. +48 (22) 738 30 19; e-mail: info@mlpgroup.com;
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr KRS 0000053299;
NIP: 534-10-12-136; REGON: 010971300, Kapitał zakładowy: 5.343.409,75 zł opłacony w całości
www.mlpgroup.com



dotyczących spełnienia przez poszczególnych kandydatów na Członków Komitetu Audytu jak i Członków Komitetu Audytu wymogów określonych w Ustawie tj. spełnianie kryteriów niezależności oraz wiedzy i umiejętności stanowi Załącznik nr 1 do Regulaminu.

6. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu Audytu lub może złożyć Radzie Nadzorczej rezygnację z pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu.

7. Przewodniczącego Komitetu wskazuje Rada Nadzorcza w uchwale powołującej Komitet Audytu.
8. Do zadań Przewodniczącego Komitetu Audytu należy: kierowanie pracami Komitetu Audytu, dystrybucja dokumentów lub informacji związanych z posiedzeniami Komitetu Audytu oraz przedstawianie wniosków i rekomendacji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej.

§ 3

1. Komitet Audytu zbiera się co najmniej cztery razy w roku kalendarzowym. Przynajmniej jedno posiedzenie Komitetu Audytu powinno się odbyć z udziałem przedstawiciela firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe Spółki. Posiedzenie Komitetu Audytu odbywa się w dniu, w którym obraduje Rada Nadzorcza, lub w innym terminie, ustalonym przez Członków Komitetu Audytu.
2. Posiedzenie Komitetu Audytu zwołuje Przewodniczący Komitetu Audytu. Posiedzenie może również być zwołane przez innego Członka Rady Nadzorczej Spółki lub na wniosek Zarządu Spółki. Posiedzenie może również odbyć się bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są na nim wszyscy Członkowie Komitetu Audytu, a nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia ani nie zgłasza uwag do porządku obrad. Członkowie Komitetu mogą uczestniczyć w posiedzeniu albo osobiście, albo za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość.
3. Komitet Audytu może podejmować uchwały na piśmie, obiegowo, lub przy wykorzystaniu

5. The detailed manner of verifying the representations made by individual candidates for members of the Audit Committee and by members of the Audit Committee on fulfilment of the requirements set out in the Act, i.e. fulfilment of the independence, knowledge and skills criteria, is described in Appendix 1 to these Regulations.

6. A member of the Audit Committee may be removed from the Audit Committee at any time by resolution of the Supervisory Board or may submit a letter of resignation from the Audit Committee to the Supervisory Board.

7. The Chairman of the Audit Committee is appointed by the Supervisory Board in the resolution appointing the Audit Committee.
8. The tasks of the Chairman of the Audit Committee include : leading the works of the Audit Committee, distribution of documents or information related to the sessions of the Audit Committee, as well as presenting the conclusions and recommendations of the Audit Committee to the Supervisory Board.

§ 3

1. The Audit Committee convenes at least four times in a calendar year. At least one session of the Audit Committee should take place with the participation of a representative of the audit firm examining of the Company's financial statements. The session of the Audit Committee takes place on the date, on which the Supervisory Board meets, or on other date, determined by the Members of the Audit Committee.
2. The session of the Audit Committee is convened by the Chairman of the Audit Committee. The session may also be convened by other Member of the Supervisory Board of the Company or upon the motion of the Management Board of the Company. The session may also take place without formal convening if all Members of the Audit Committee are present on such session and nobody objects to holding the session or files remarks to the agenda. The Members of the Committee may participate in the session either personally, or through means of telecommunication.
3. The Audit Committee may adopt the resolutions in writing, by circulation or using

MLP GROUP S.A.



środków porozumiewania się na odległość. Do podejmowania przez Komitet Audytu uchwał w trybie pisemnym, obiegowo, lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość stosuje się odpowiednio postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej dotyczące głosowania w tych trybach.

4. Uchwały Komitetu Audytu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. W przypadku równej ilości głosów „za” oraz „przeciw” decyduje głos Przewodniczącego Komitetu Audytu.

5. Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

- 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego;
- 2) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
- 3) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej świadczącej usługi badania sprawozdania finansowego dla Spółki, w tym w szczególności gdy świadczone są usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych;
- 4) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnienie w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
- 5) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz zatwierdzanie świadczenia przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w Spółce;
- 6) opracowywanie polityki i szczegółowych procedur wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta w rozumieniu i zgodnie z wymogami Ustawy;
- 7) opracowanie polityki w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, w tym przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych;
- 8) przedkładanie zaleceń mających na celu

means of telecommunication. The provisions of the Regulations of the Supervisory Board concerning the adoption of resolutions by telecommunications are applied accordingly to the adoption of the resolutions in writing, by circulation or using means of telecommunication by the Audit Committee.

4. The resolutions of the Audit committee are adopted by an ordinary majority of votes cast. In case of equal number of “for” or “against” votes, the Chairman of the Audit Committee has the decisive vote.

5. The Audit Committee’s tasks shall include in particular:

- 1) monitoring of the financial reporting process and the effectiveness of the internal control systems, risk management systems, and internal audit;
- 2) monitoring of the performance of financial auditing activities, in particular of the audit carried out by an audit firm;
- 3) checking and monitoring of the independence of the statutory auditor and the audit firm providing audit services to the Company, including in particular when non-audit services are provided;
- 4) informing the Supervisory Board of the results of the audit of the Company’s financial statements and explaining how the audit contributed to the reliability of the Company’s financial reporting and what role the Audit Committee played in the audit;
- 5) assessing the auditor’s independence and approving the provision of permitted non-audit services by the auditor at the Company;
- 6) drawing up a policy and detailed procedures for selecting an audit firm to perform the audit, and submitting recommendations to the Supervisory Board concerning the appointment of an audit firm or an auditor within the meaning and in accordance with the requirements of the Act;
- 7) drawing up a policy for the provision of permitted non-audit services by the audit firm carrying out the audit, including by its affiliates or a member of the firm’s network;
- 8) issuing guidelines aimed at ensuring the integrity of the financial reporting process at the entity;

MLP GROUP S.A.



zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce.

9) przygotowywanie opinii w zakresie objętych kompetencjami Komitetu Audytu na wniosek Rady Nadzorczej lub z własnej inicjatywy.

5. Zakres działania Komitetu Audytu może obejmować inne zadania zlecone przez Radę Nadzorczą.

6. Komitet Audytu może zobowiązać Zarząd Spółki do udzielania informacji i wyjaśnień oraz udostępniania dokumentów niezbędnych do wykonania zadań Komitetu Audytu.

7. Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności w danym roku obrotowym, uwzględniając ocenę ryzyka procesów i obszarów będących przedmiotem nadzoru Komitetu Audytu oraz podjętych działań i ich efektów, w terminie umożliwiającym Radzie uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznej ocenie sytuacji Spółki.

8. Sprawozdanie Komitetu Audytu jest udostępniane biegłemu rewidentowi Spółki.

9. Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje w sprawie oświadczeń dotyczących funkcjonowania Komitetu oraz dokonania wyboru firmy audytorskiej, których złożenie jest wymagane na potrzeby raportu rocznego Spółki.

§ 4

1. Wszystkie koszty działalności Komitetu Audytu pokrywa Spółka. Spółka zapewnia również obsługę organizacyjną działalności Komitetu Audytu.
2. Niniejszy Regulamin może być zmieniony w każdym czasie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki.
3. Niniejszy Regulamin wchodzi w życie w dniu przyjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki.

9) preparing opinions on matters falling within the remit of the Audit Committee at the request of the Supervisory Board or on its own initiative.

5. The Audit Committee's activities may include other tasks assigned by the Supervisory Board.

6. The Audit Committee may require the Company's Management Board to provide information and clarifications as well as documents necessary for the performance of the Audit Committee's tasks.

7. The Audit Committee shall submit to the Supervisory Board a report on its activities in a given financial year, taking into account a risk assessment regarding the processes and areas supervised by the Audit Committee, as well as the steps taken and their effects, in sufficient time to enable the Supervisory Board to take into account the contents of the report in the annual assessment of the Company's condition.

8. The report of the Audit Committee shall be made available to the Company's auditor.

9. The Audit Committee shall submit to the Supervisory Board recommendations concerning representations on the Committee's operation and selection of an audit firm, which are required to be submitted for the purposes of the Company's annual report.

§ 4

1. The Company covers all costs of activity of the Audit Committee. The Company also provides organizational service of the activity of the Audit Committee.
2. These Regulations may be changed at any time by a resolution of the Management Board of the Company.
3. These Regulations enter into force on the date of adoption by the Supervisory Board of the Company.

MLP GROUP S.A.

**SPOSÓB WERYFIKACJI OŚWIADCZEŃ
KANDYDATÓW NA CZŁONKÓW KOMITETU
AUDYTU I CZŁONKÓW KOMITETU AUDYTU**

Przy ocenie wiedzy i doświadczenia brane są pod uwagę zarówno kompetencje teoretyczne, nabyte dzięki wykształceniu i szkoleniom, jak i kompetencje praktyczne zdobyte w trakcie dotychczasowej kariery zawodowej.

Zarząd Spółki weryfikuje spełniania wymogów na podstawie dokumentów oraz oświadczeń przedłożonych przez kandydatów na członków komitetu audytu lub osoby objęte weryfikacją, jak również pozyskuje informacje z ogólnodostępnych źródeł, w tym rejestrów.

Sposób weryfikacji oświadczeń o posiadaniu wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:

Wymóg posiadania przez członka komitetu audytu wiedzy w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oceniany jest przez Zarząd Spółki w odniesieniu do posiadania ogółu wiadomości nabytych przez członka komitetu audytu m.in. w związku z posiadaniem wykształceniem, związanym bezpośrednio z rachunkowością lub badaniem sprawozdań finansowych, potwierdzonym dyplomem uczelni wyższej, uzyskanymi uprawnieniami lub otrzymanymi certyfikatami lub dyplomami, świadectwami oraz zaświadczeniami. Natomiast umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w odniesieniu do członka komitetu audytu oceniane są przez Zarząd Spółki w kontekście dotychczasowego doświadczenia zawodowego w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, w szczególności nabytego w związku z pracą np. w działach księgowych, finansowo-księgowych, controllingowych, aktuariatu lub w firmie audytorskiej.

Przy ocenie wiedzy, umiejętności i doświadczenia brane są pod uwagę zarówno kompetencje teoretyczne, nabyte dzięki

**METHOD OF VERIFYING REPRESENTATIONS
SUBMITTED BY CANDIDATES FOR AUDIT
COMMITTEE MEMBERS AND BY AUDIT
COMMITTEE MEMBERS**

The assessment of knowledge and experience shall take into account both theoretical competences acquired through education and training as well as practical competences acquired in the course of professional career.

The Company's Management Board shall verify compliance with the requirements based on the documents and representations submitted by candidates for audit committee members or persons subject to verification, and collects information from publicly available sources, including registers.

Method of verifying audit committee members' representations on knowledge and skills in accounting or financial auditing:

Whether or not audit committee members have knowledge of accounting or auditing of financial statements is assessed by the Company's Management Board by reference to the audit committee members' general knowledge acquired through education directly related to accounting or auditing of financial statements as confirmed by a university diploma, as well as by reference to the audit committee members' authorisations, diplomas or certificates. The audit committee member's skills in accounting or auditing of financial statements are assessed by the Company's Management Board by reference to such member's professional experience in accounting or auditing of financial statements, acquired in particular while working, for example, in accounting, financial and accounting, controlling, and actuarial departments, or at an audit firm.

The assessment of knowledge, skills and experience shall take into account both theoretical competences acquired through

MLP GROUP S.A.

wykształceniu i szkoleniom, jak i kompetencje praktyczne zdobyte w trakcie dotychczasowej kariery zawodowej.

Uznaje się, że kandydat/członek komitetu audytu posiada wiedzę w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych przypadku gdy posiada stopień naukowy doktora nauk ekonomicznych lub prawnych; posiada tytuł zawodowy radcy prawnego lub adwokata lub tytuł biegłego rewidenta; posiada tytuł zawodowy doradcy inwestycyjnego lub maklera papierów wartościowych; ukończył studia Master of Business Administration (MBA), posiada certyfikat Chartered Financial Analyst (CFA); posiada certyfikat Certified International Investment Analyst (CIIA); posiada certyfikat Association of Chartered Certified Accountants (ACCA); złożył egzamin dla kandydatów na członków organów nadzorczych przed komisją egzaminacyjną wyznaczoną przez Prezesa Rady Ministrów; złożył egzamin dla kandydatów na członków organów nadzorczych przed komisją egzaminacyjną wyznaczoną przez ministra właściwego do spraw aktywów państwowych.

Dokonując weryfikacji spełnienia przez kandydata lub członka komitetu audytu wymogu posiadania doświadczenia, uwzględnią w szczególności faktyczne wykonywanie zadań związanych z rachunkowością lub badania sprawozdań finansowych oraz czas wykonywania tych zadań.

Sposób weryfikacji oświadczeń o niezależności

Wymóg posiadania przez członka komitetu audytu przymiotu niezależności oceniany jest przez Zarząd Spółki biorąc pod uwagę następujące kryteria:

1) nie należy, ani w okresie ostatnich 5 lat od dnia powołania nie należał do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym nie jest ani nie był członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub jednostki z nią powiązanej;

education and training as well as practical competences acquired in the course of professional career.

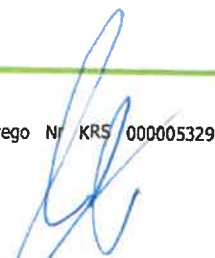
Candidates/members of the audit committee are deemed to have knowledge of accounting or auditing of financial statements if they hold a PhD in Economics or Law; holds the professional title of a legal counsel, attorney-at-law or qualified auditor; holds the professional title of an investment adviser or securities broker; has completed a Master of Business Administration (MBA) programme, holds a Chartered Financial Analyst (CFA) certificate; holds a Certified International Investment Analyst (CIIA) certificate; holds a certificate issued by the Association of Chartered Certified Accountants (ACCA); has passed an examination for candidates for supervisory board members before an examination committee appointed by the Prime Minister; has passed an examination for candidates for supervisory board members before an examination committee appointed by the minister competent for state assets.

When verifying whether the candidate or member of the audit committee has relevant experience, the Management Board shall in particular take into account the actual performance of accounting or auditing tasks and the period for which those tasks were performed.

Method of verifying representations on meeting the independence criteria

The fulfilment of independence criteria by audit committee members is assessed by the Company's Management Board based on the following criteria:

1) the member is not, nor has been in the period of the last five years since the date of appointment, a member of senior management, including the management board or any other governing body, of the Company or any its affiliates;



2) nie jest ani nie był, w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania, pracownikiem Spółki lub jednostki z nią powiązanej.

3) nie sprawuje kontroli w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości lub nie reprezentuje osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad daną jednostką zainteresowania publicznego;

4) nie otrzymuje lub nie otrzymał dodatkowego wynagrodzenia, w znacznej wysokości, od Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymał jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu;

5) nie utrzymuje ani w okresie ostatniego roku od dnia powołania nie utrzymywał istotnych stosunków gospodarczych ze Spółką lub jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki;

6) nie jest i w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania nie był:

a) właścicielem, współnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki lub jednostki z nią powiązanej lub

b) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego danej jednostki zainteresowania publicznego lub c) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej

2) the member is not, nor has been in the period of the last three years since the date of appointment, an employee of the Company or any its affiliates;

3) the member does not exercise control within the meaning of Art. 3.1.37 of the Accounting Act nor represent persons or entities exercising control over a given public-interest entity;

4) the member does not receive, nor has received, any additional significant remuneration from the Company or any of its affiliates, except remuneration paid to members of the Supervisory Board or any other supervisory or control body, including the audit committee;

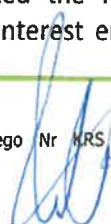
5) the member does not maintain, nor has maintained over the last year since the appointment date, any material economic relations with the Company or any of its affiliates directly or as an owner, partner, shareholder, member of the supervisory board or of any other supervisory or control body, or a member of senior management, including the management board or any other governing body, of an entity maintaining such relations;

6) the member is not, nor has been in the period of the last two years:

a) an owner, partner (including general partner) or shareholder of the existing or former audit firm that audited the financial statements of the Company or of any affiliate of such audit firm; or

b) a member of the supervisory board or of any other supervisory or control body of the existing or former audit firm that audited the financial statements of a given public-interest entity; or c) an employee or member of senior management, including the management board or any other governing body, of the existing or former audit firm that audited the financial statements of a given public-interest entity or

MLP GROUP S.A.



firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej lub

c) inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu;

7) nie jest członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki;

8) nie jest członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki dłużej niż 12 lat;

9) nie jest małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia - członka zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osoby, o której mowa w pkt 1-8;

10) nie pozostaje w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osobą, o której mowa w pkt 1-8.

Zarząd Spółki dokonuje weryfikacji w oparciu o własną wiedzę i dostępne materiały własne posiadane przez Spółkę, powszechnie dostępne źródła informacji o zajmowanych funkcjach, w tym rejestrów publicznych czy firm audytorskich.

Sposób weryfikacji oświadczeń o posiadaniu wiedzy i umiejętności z zakresu branży nieruchomościowej:

Wymóg posiadania przez członka komitetu audytu wiedzy w zakresie nieruchomości oceniany jest przez Zarząd Spółki w odniesieniu do posiadania ogółu wiadomości nabytych przez

of any affiliate of such audit firm;

c) a different natural person engaged to provide services, or supervised, by the existing or former audit firm or by a statutory auditor acting on behalf of the firm;

7) the member does not serve on the management board or any other governing body of an entity whose supervisory board or any other supervisory or control body includes a member of the Management Board or any other governing body of the Company;

8) the member has not served on the Supervisory Board or any other supervisory or control body of the Company for more than 12 years;

9) the member is not the spouse, cohabitant or a relative by blood or by affinity in the direct line or in the collateral line up to the fourth degree – of a member of the Management Board or any other governing body of the Company or a person referred to in items 1-8;

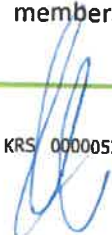
10) they do not remain in a relationship of adoption, care or guardianship with a member of the Management Board or any other governing body of the Company or with a person referred to items 1-8.

The Company's Management Board performs the verification based on its own knowledge, the Company's own materials, publicly available sources of information on the functions held, including public registers and registers of audit firms.

Method of verifying representations on knowledge and skills relevant for the property industry:

Whether or not audit committee members have knowledge of the property industry is assessed by the Company's Management Board by reference to the audit committee members'

MLP GROUP S.A.



członka komitetu audytu m.in. w związku z posiadanym wykształceniem, związanym bezpośrednio z nabywaniem nieruchomości, zarządzaniem nieruchomościami, potwierdzonym dyplomem uczelni wyższej, uzyskanymi uprawnieniami lub otrzymanymi certyfikatami lub dyplomami, świadectwami oraz zaświadczeniami. Natomiast umiejętności w zakresie branży nieruchomościowej w odniesieniu do członka komitetu audytu oceniane są przez Zarząd Spółki w kontekście dotychczasowego doświadczenia zawodowego w zakresie nieruchomości, w szczególności nabytego w związku z pracą np. spółkach deweloperskich, zarządzania nieruchomościami, spółkach specjalizujących się w obrocie nieruchomościami, w tym pośrednictwie.

Uznaje się, że kandydat/członek komitetu audytu posiada wiedzę w zakresie nieruchomości uznaje się ukończenie studiów w zakresie prawa, zarządzania, ekonomii, obrotu nieruchomościami, pośrednictwa w obrocie nieruchomościami, zarządzania nieruchomościami, inżynierii lądowej natomiast przy ocenie doświadczenia w zakresie nieruchomości uwzględnia się w szczególności faktyczne wykonywanie zadań związanych z obrotem nieruchomościami, zarządzaniem nieruchomościami, pośrednictwem w nieruchomościach, procesem inwestycyjnym oraz czas wykonywania tych zadań.

Zarząd Spółki weryfikuje spełniania wymogów na podstawie dokumentów oraz oświadczeń przedłożonych przez kandydatów na członków komitetu audytu lub osoby objęte weryfikacją, jak również pozyskuje informacje z ogólnodostępnych źródeł, w tym rejestrów.

general knowledge acquired through, among others, education directly related to the acquisition and management of property as confirmed by a university diploma, authorisations, diplomas or certificates. The audit committee member's skills relevant for the property industry are assessed by the Company's Management Board by reference to such member's professional experience in the property industry, acquired in particular while working, for example, in property development companies, property management companies, property trading companies, including property brokerage.

Candidates/members of the audit committee are deemed to have knowledge of the property industry if they hold a degree in law, management, economics, property trading, property brokerage, property management or civil engineering, while the assessment of whether candidates/members of the audit committee have experience in the property industry takes into account in particular actual performance of tasks related to property trading, property management, property brokerage, investment process and the period for which those tasks were performed.

The Company's Management Board shall verify compliance with the requirements based on the documents and representations submitted by candidates for audit committee members or persons subject to verification, and collects information from publicly available sources, including registers.



MLP GROUP S.A.