

## **INFORMACJA W ODNIESIENIU DO OBOWIĄZUJĄCEJ W SPÓŁCE REGULY DOTYCZĄCEJ ZMIENIANIA PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zgodnie z § 19 ust. 2 lit. (i) Statutu Spółki X-Trade Brokers DM S.A. („Spółka”) powołania niezależnego zewnętrznego biegłego rewidenta dla Spółki i Spółek Zależnych dokonuje Rada Nadzorcza. Wybór dokonywany jest w oparciu o Regulamin Rady Nadzorczej („Regulamin”) oraz zgodnie z zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Spółki Procedurą wyboru firmy audytorskiej i Polityką wyboru firmy audytorskiej, w sposób zapewniający niezależność tego podmiotu przy realizacji powierzonych mu zadań.

Ponadto, Spółkę obowiązują postanowienia art. 17 ust. 1 Rozporządzenia 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 zgodnie z którym, ani pierwsze zlecenie otrzymane przez danego biegłego rewidenta lub firmę audytorską ani pierwsze zlecenie łącznie z wszelkimi odnowionymi zleceniami nie może trwać dłużej niż dziesięć lat.

Jednocześnie zgodnie z art. 134 ust. 2 i 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w tej samej jednostce zainteresowania publicznego przez okres dłuższy niż 5 lat, a ponownie może przeprowadzać badanie po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

Poza powyższymi zasadami nie istnieją w Spółce inne reguły dotyczące zmiany podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

W dniu 4 maja 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru firmy PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych śródrocznych sprawozdań finansowych Spółki za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.; 30 czerwca 2022 r.; 30 czerwca 2023 r. oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.; 31 grudnia 2022 r.; 31 grudnia 2023 r.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 144.