

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU  
FUNKCJONUJĄCEGO W RAMACH RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SYGNITY S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM ZAKOŃCZONYM 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU („SPRAWOZDANIE”)**

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, komitet audytu („Komitet Audytu”) Rady Nadzorczej spółki pod firmą Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie („Sygnity”, „Spółka”) działa przede wszystkim na podstawie Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089, z późn. zm) („Ustawa”), Regulaminu Rady Nadzorczej Sygnity, oraz Regulaminu Komitetu Audytu.

Komitet Audytu powołuje Rada Nadzorcza Spółki. W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków, w tym co najmniej jeden posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej zatwierdzonym uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity z dnia 30 kwietnia 2021 roku do zadań Komitetu Audytu należy m.in.:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- b) monitorowanie:
  - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
  - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- d) dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat,
- e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- g) opracowywanie polityki:
  - (i) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
  - (ii) świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- h) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- i) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem rekomendacji, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. g) powyżej,
- j) przegląd transakcji z podmiotami powiązаныmi.

W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu wykonywania swoich obowiązków.

Współpraca Rady Nadzorczej z biegłym rewidentem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki powinna zostać udokumentowana.

Komitet Audytu opracował oraz przyjął właściwą politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania; politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, jak również określił procedury wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Spółki (*Uchwała Komitetu Audytu spółki Sygnity S.A. z 20 października 2017 roku*).

Komitet Audytu powinien składać Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności przynajmniej raz rok, w terminie zatwierdzania sprawozdań rocznych. Sprawozdania te Spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.

## **I. Skład Komitetu Audytu**

W roku obrotowym zakończonym w dniu 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Komitet Audytu działał w następującym składzie:

*W okresie od 1 października 2021 roku do 14 maja 2022 roku:*

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;  
Pan Piotr Kwaśniewski – Członek Komitetu;  
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu;  
Pan Tomasz Zdunek – Członek Komitetu.

*W okresie od 14 maja 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania:*

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;  
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu;  
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu.

### Spełnienie kryteriów niezależności

Według złożonych oświadczeń na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania kryteria niezależności stawiane niezależnemu członkowi Komitetu Audytu - w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy - spełniają następujący Członkowie Komitetu Audytu:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;  
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu.

### Wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych - w rozumieniu art. 129 ust. 1 Ustawy są:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;  
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu.

Pan Raimondo Eggink ukończył studia matematyki teoretycznej na Uniwersytecie Jagiellońskim w 1994 roku, gdzie w 2010 roku uzyskał stopień doktora. W 1995 roku Pan Raimondo Eggink uzyskał licencję doradcy inwestycyjnego. Od 2002 roku prowadzi samodzielnie działalność konsultingową i szkoleniową na rzecz podmiotów działających na rynku finansowym. Pan Raimondo Eggink posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych w wielu spółkach publicznych i prywatnych, jak również doświadczenie w pracy w komitetach audytu. W 2000 roku stowarzyszenie AIMR (obecnie – CFA Institute) przyznało mu tytuł CFA (Chartered Financial Analyst), a w latach 2004-2013 Pan Raimondo Eggink pełnił funkcję członka zarządu polskiego stowarzyszenia CFA Society of Poland.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt posiada ponad trzydziestoletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych w wielu spółkach publicznych i prywatnych, jak również doświadczenie w pracy w komitetach audytu, Ponadto posiada ponad dwudziestoletnie doświadczenie w obszarze finansów przedsiębiorstw.

### Wiedza i umiejętności z zakresu branży

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka - w rozumieniu art. 129 ust. 5 Ustawy są:

Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu Audytu.

Pan Rafał Wnorowski studiował na Wydziale Biznesu i Administracji PWSBiA. Doskonalił umiejętności menadżerskie w ICAN Institute Harvard BR w ramach programu Personal Leadership Academy. Ukończył szereg szkoleń w zakresie zarządzania. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania organizacją i prowadzenia kluczowych projektów. Jest ekspertem w sprzedaży dla sektora publicznego i prywatnego, w tym posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT.

## **II. Działalność Komitetu Audytu**

Posiedzenia Komitetu Audytu odbywały się w biurze siedziby Spółki w Warszawie lub w trybie telekonferencji, przy udziale Członków Zarządu, wybranych pracowników Spółki i Grupy Sygnity, protokolanta oraz - tam, gdzie obejmował to porządek obrad - przedstawicieli firmy audytorskiej.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2022 roku Komitet Audytu odbył sześć posiedzeń w następujących datach:

1. *4 listopada 2021 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Bogdana Zborowskiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pani Katarzyny Kosińskiej-Polańskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Compliance Officera, Pana Pan Jarosława Bochenka, Pana Michała Majewskiego oraz Pani Katarzyny Piotrowskiej – przedstawicieli firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.
2. *14 grudnia 2021 roku* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Bogdana Zborowskiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pani Anny Boruta, Specjalisty ds. podatkowych, Pana Pan Jarosława Bochenka, Pana Michała Majewskiego oraz Pani Katarzyny Piotrowskiej – przedstawicieli firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.
3. *22 lutego 2022 roku (w trybie zdalnym)* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego;
4. *10 czerwca 2022 roku (w trybie zdalnym)* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Przemysław Aleksander Schmidt, Pan Rafał Wnorowski, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pani Katarzyny Kosińskiej-Polańskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Compliance Officera, Pana Pan Jarosława Bochenka, Pana Michała Majewskiego oraz Pani Katarzyny Piotrowskiej – przedstawicieli firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.
5. *9 sierpnia 2022 roku* - w składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Rafał Wnorowski, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej,

Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego;

6. 8 września 2022 roku - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Przemysław Aleksander Schmidt, Pan Rafał Wnorowski, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pani Katarzyny Kosińskiej-Polańskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Compliance Officer, Pana Sebastiana Klimczaka, Dyrektora Centrum Usług Informatycznych.

Z posiedzeń Komitetu Audytu spisywane były protokoły, które przechowywane są w siedzibie Sygnity w Warszawie.

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym zakończonym w dniu 30 września 2022 roku koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

1. weryfikacji sprawozdań finansowych Spółki Sygnity i Grupy Sygnity za rok obrotowy zakończony 30 września 2021 roku (na posiedzeniach w dniach: 4 listopada 2021 roku, 14 grudnia 2021 roku), w tym:
  - 1.1. spotkań z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczących przebiegu procesu badania, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do wyceny projektów długoterminowych, testów na trwałą utratę wartości „wartości firmy” oraz możliwości kontynuacji działalności Spółki;
  - 1.2. spotkań z firmą audytorską (na posiedzeniach w dniach: 4 listopada 2021 roku, 14 grudnia 2021 roku) dotyczących przebiegu procesu badania, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania i testów na trwałą utratę wartości „wartości firmy”;
  - 1.3. wypracowania dla Rady Nadzorczej opinii z przeprowadzonej weryfikacji;
2. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku, w tym:
  - 2.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych (na posiedzeniu w dniu 22 lutego 2021 roku);
3. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku, jak również projektu Sprawozdania z Działalności Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2021 roku), w tym:
  - 3.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczących poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania, testu na trwałą utratę wartości „wartości firmy” i kontynuacji działalności;
  - 3.2. spotkania z firmą audytorską (na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2021 roku) dotyczącego procesu prowadzonego przeglądu, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania, testu na trwałą utratę wartości „wartości firmy” i kontynuacji działalności;
4. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (na posiedzeniu w dniu 9 sierpnia 2022 roku), w tym:
  - 4.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych;
5. kontrolowania, monitorowania oraz oceny niezależności oraz efektywności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym monitorowania przestrzegania polityki dotyczącej usług dodatkowych;

6. bieżącego przedstawiania Radzie Nadzorczej informacji Komitetu Audytu z przeprowadzanej weryfikacji sprawozdań finansowych w związku z ich publikacją;
7. zatwierdzenia planu pracy Komitetu Audytu na rok 2022;
8. samooceny Komitetu Audytu, w tym regulacji;
9. zatwierdzenia planu pracy audytora wewnętrznego / planu audytów wewnętrznych na rok obrotowy 2022;
10. oceny niezależności i efektywności audytora wewnętrznego;
11. przeglądu wyników przeprowadzonych audytów wewnętrznych w Spółce oraz statusu wdrażania rekomendacji z audytów wewnętrznych;
12. przeglądu oraz oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, compliance (w tym mechanizmu zgłaszania nieprawidłowości przez sygnalistów) oraz audytu wewnętrznego;
13. przeglądu kontroli zewnętrznych;
14. przeglądu wdrażania przez Spółkę zmian do zasad rachunkowości;
15. przeglądu systemów rachunkowości zarządczej;
16. przeglądu istotnych szacunków;
17. przeglądu spraw sądowych, w tym regulacyjnych oraz compliance;
18. przeglądu relacji inwestorskich;
19. przeglądu podatków w tym strategii podatkowej oraz ulgi B&R & IP Box oraz transakcji z podmiotami powiązanymi;
20. przeglądu struktury Grupy Kapitałowej;
21. przeglądu procesu sprawozdawczości finansowej, w tym obsady osobowej;
22. mapy ryzyk;
23. przeglądu planu ciągłości biznesowej;
24. przeglądu cyberbezpieczeństwa;
25. procesu wyboru firmy audytorskiej;
26. informacji nt. raportowania w jednolitym elektronicznym formacie raportowania ESEF (ang. European Single Electronic Format).

W ramach powyższych zadań Komitet Audytu w roku obrotowym zakończonym 30 września 2022 roku podjął uchwały w następujących sprawach:

1. *w trybie obiegowym w dniu 16 grudnia 2021 roku:*
  - w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez Mazars Audyt Sp. z o.o. usług dozwolonych;
2. *na posiedzeniu w dniu 22 lutego 2022 roku:*
  - w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w roku obrotowym zakończonym 30 września 2021 roku;
3. *na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2022 roku:*
  - w sprawie wyboru Przewodniczącego Komitetu Audytu
  - w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez Mazars Audyt Sp. z o.o. usług dozwolonych;
4. *na posiedzeniu w dniu 8 września 2022 roku:*
  - w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez Mazars Audyt Sp. z o.o. usług dozwolonych;
5. *w trybie obiegowym w dniu 12 września 2022 roku:*
  - w sprawie zmiany Uchwały Komitetu Audytu dotyczącej wyrażenia zgody na świadczenie przez Mazars Audyt Sp. z o.o. usług dozwolonych.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2022 roku Komitet Audytu dokonywał stałej analizy obszarów ryzyka związanych z działalnością Spółki i Grupy Sygnity oraz analizy sposobu zarządzania tymi ryzykami. Polityka zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki obejmowała w szczególności następujące kluczowe obszary:

- a) ryzyko związane z działalnością operacyjną, w tym ryzyko związane z realizowaniem oraz dostarczaniem Klientom aplikacji i systemów o kluczowym znaczeniu dla działalności Klientów, ryzyko związane z uzależnieniem od dużych kontraktów publicznych i prywatnych, ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców kluczowych rozwiązań, ryzyko związane z utratą kluczowych Pracowników, ryzyko związane z rozwojem nowych produktów;
- b) ryzyko finansowe, w tym ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko zmiany stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynnościowe, ryzyko związane z zarządzaniem kapitałem Spółki;
- c) ryzyko związane z otoczeniem, w tym ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną, ryzyko zmiany przepisów prawnych, ryzyko związane z systemem podatkowym, ryzyko konkurencji.

W okresie sprawozdawczym w Sygnity funkcjonował system kontroli wewnętrznej, który obejmował wszystkie główne procesy Spółki. W ocenie Komitetu Audytu systemy kontroli wewnętrznej były co do zasady adekwatne do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności.

Komitet Audytu zwraca uwagę, że w roku obrotowym 2022:

- Grupa Sygnity ustanowiła i wdrożyła System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi, który stał się elementem Zintegrowanego Systemu Zarządzania i podlega certyfikacji przez niezależną jednostkę akredytowaną. Wdrożony System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi pozwala na sprawniejszą identyfikację procesów, projektów oraz interesariuszy, którzy są narażeni na większe niż niskie ryzyko dotyczące korupcji, a także pozwala wdrożyć działania, których celem jest minimalizacja tych ryzyk.
- przyjęto Procedurę zgłaszania nieprawidłowości dotyczących działań korupcyjnych/konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Sygnity określającą zasady oraz sposób zgłaszania przez Pracowników/Współpracowników naruszeń prawa, w szczególności przepisów antykorupcyjnych, w tym potencjalnego lub rzeczywistego konfliktu interesów oraz procedur i standardów etycznych zarówno w Spółkach Grupy Kapitałowej Sygnity, jak i u ich kontrahentów. Celem wprowadzenia Procedury jest wspieranie działań Grupy w zakresie systemu zarządzania działaniami antykorupcyjnymi, w szczególności: i) zapobieganie wystąpieniu nadużyć takich jak przypadki korupcji, konfliktu interesów oraz wszelkich nieprawidłowości w tym zakresie zidentyfikowanych zarówno wewnątrz Grupy Kapitałowej Sygnity, jak i u jej kontrahentów, ii) przeciwdziałanie i minimalizowanie negatywnych skutków nieprawidłowości dla pracowników/ współpracowników, Spółki, członków jej organów, kontrahentów i akcjonariuszy, iii) promowanie właściwych postaw etycznych wśród pracowników/współpracowników, iv) umacnianie wizerunku Spółki jako organizacji etycznej i transparentnej.

Komitet Audytu na bieżąco składał Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności, w tym m.in.:

- a) przekazywał kluczowe ustalenia Komitetu Audytu, omawiane przez Komitet Audytu kluczowe kwestie oraz rekomendacje Komitetu Audytu,
- b) przekazywał informacje co do przebiegu oraz wyniku badania / przeglądu sprawozdań finansowych przeprowadzanych przez firmę audytorską wraz z wyjaśnieniem w jaki sposób przyczyniły się one do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki oraz przedstawieniem roli jaką pełnił Komitet Audytu w procesie sporządzania, weryfikacji i badania / przeglądu sprawozdań finansowych Spółki,

co miało miejsce podczas następujących posiedzeń Rady Nadzorczej: 7 października 2021 roku, 4 listopada 2021 roku, 14 grudnia 2021 roku, 19 stycznia 2022 roku, 17 lutego 2022 roku, 9 marca 2022 roku, 8 września 2022 roku.

### **III. Ocena Sprawozdań Zarządu Sygnity oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2022 roku**

Komitet Audytu dokonał pozytywnej oceny sprawozdań Zarządu z działalności Sygnity S.A. i Grupy Kapitałowej Sygnity oraz sprawozdania finansowego Sygnity S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy

Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku (zbadanych przez firmę audytorską / niezależnego biegłego rewidenta – Mazars Audyt Sp. z o.o.) obejmujących sprawozdania z całkowitych dochodów, bilanse, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i informacje dodatkowe. W wyniku powyższej oceny, na podstawie m.in. ksiąg rachunkowych oraz opinii i sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. z dnia 14 grudnia 2022 roku, jak również spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem, Komitet Audytu ocenił oraz przyjął w tym zakresie rekomendację dla Rady Nadzorczej zgodnie z którą:

1. ww. sprawozdania przedstawiają rzetelny i jasny obraz:
  - 1.1. sytuacji majątkowej i finansowej Sygnity oraz Grupy Kapitałowej Sygnity na dzień 30 września 2022 roku;
  - 1.2. przepływów pieniężnych oraz jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 października 2021 do 30 września 2022 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
2. ww. sprawozdania są zgodne we wszystkich istotnych aspektach co do formy i treści z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz 351), MSSF UE, a także z wpływającymi na ich treść postanowieniami statutu Spółki;
3. ww. sprawozdania zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351).

W dniu 14 grudnia 2022 roku Zarząd Sygnity łącznie z publikacją raportów rocznych za rok obrotowy zakończony 30 września 2022 roku opublikował:

- a. „Oświadczenie Rady Nadzorczej Sygnity S.A. o funkcjonowaniu komitetu audytu w roku obrotowym zakończonym 30 września 2022 roku”, w którym Rada Nadzorcza Sygnity S.A. oświadczyła, że i) przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczących spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Sygnity S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; ii) Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.
- b. „Ocenę Rady Nadzorczej Sygnity S.A. dotyczącą jednostkowego sprawozdania z działalności i jednostkowego sprawozdania finansowego Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 30 września 2022 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym”.

#### **IV. Ocena wyników badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2022 roku oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania**

Komitet Audytu aktywnie uczestniczył w procesie sprawozdawczości finansowej monitorując na bieżąco sporządzanie poszczególnych raportów okresowych oraz proces przeglądu / badania. Do zadań Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdań finansowych Sygnity i Grupy Sygnity należało w szczególności:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- b) monitorowanie przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu / badania;
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej - w wyniku przeprowadzonej oceny Komitet Audytu stwierdził, że nie zaszły przesłanki do naruszenia niezależności firmy audytorskiej / biegłego rewidenta.

Komitet Audytu nie zgłosił uwag do przedstawionych przez biegłego opinii oraz sprawozdań z badań sprawozdań finansowych.

W ocenie Komitetu Audytu przeprowadzone przez firmę audytorską badanie sprawozdań finansowych Sygnity i Grupy Sygnity przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie, w szczególności poprzez dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę i Grupę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami.

*Komitet Audytu*

*Raimondo Eggink - Przewodniczący Komitetu Audytu*

*Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu Audytu*

*Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu*

*Warszawa, 28 lutego 2023 roku*