

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU  
FUNKCJONUJĄCEGO W RAMACH RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SYGNITY S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM ZAKOŃCZONYM 30 WRZEŚNIA 2021 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 dnia 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 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Komitet Audytu działał w następującym składzie:

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

### 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 Audytu;
Pan Piotr Kwaśniewski	– Członek Komitetu Audytu;
Pan Rafał Wnorowski	– Członek Komitetu Audytu.

### 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 Audytu;
Pan Piotr Kwaśniewski	– Członek Komitetu Audytu;
Pan Tomasz Zdunek	– Członek Komitetu Audytu.

Pan Raimondo Eggink ukończył studia matematyki teoretycznej na Uniwersytecie Jagiellońskim w 1994 roku, gdzie w 2010 roku uzyskał stopień doktora. Pan Raimondo Eggink od 2002 roku prowadzi samodzielnie działalność konsultingową i szkoleniową na rzecz podmiotów działających na rynku finansowym. Jednocześnie zasiada w radach nadzorczych następujących spółek publicznych i prywatnych: Skarbiec Holding S.A. (od 2017), Sygnity S.A. (od 2016), Suwary S.A. (od 2015) i PERŁA – Browary Lubelskie S.A. (2004-2005 oraz od 2008). W przeszłości był członkiem rad nadzorczych: Stomil-Olsztyn S.A. (2002-2003), Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (2002-2008), Wilbo S.A. (2003-2005), Mostostal Płock S.A. (2003-2006), Swarzędz Meble S.A. (2004-2005), PKN ORLEN S.A. (2004-2008), KOFOLA S.A. (2004-2012, poprzednio HOOP S.A.), Zachodni Fundusz Inwestycyjny NFI S.A. (2006 r.), Firma Oponiarska Dębica S.A. (2008-2012), Netia S.A. (2006-2014), Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. (2012-2015), Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów S.A. (2015-2016), AmRest Holdings SE (2010-2016), Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. (2009-2019), PKP Cargo S.A. (2015-2019), Prime Car Management S.A. (2015-2020). Wcześniej Pan Raimondo Eggink był członkiem zarządu, dyrektorem inwestycyjnym, prezesem zarządu i ostatnio likwidatorem w ABN AMRO Asset Management (Polska) S.A., firmie zarządzającej aktywami polskich inwestorów instytucjonalnych oraz mających osób fizycznych, która zakończyła działalność w 2001 roku. Pan Raimondo Eggink swoją pracę zawodową rozpoczął w 1995 roku, w warszawskim oddziale ING Banku N.V. gdzie odegrał znaczącą rolę w powstaniu pierwszej w Polsce firmy zarządzającej aktywami. Licencję doradcy inwestycyjnego Pan Raimondo Eggink zdobył w marcu 1995 roku. W latach 1995-1997 pełnił funkcję Wiceprezesa Rady Maklerów i Doradców. 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 Raimondo Eggink opublikował liczne artykuły na temat rozwoju polskiego rynku kapitałowego, zwłaszcza ochrony akcjonariuszy mniejszościowych. Na ósmej „Konferencji Rada Nadzorcza” otrzymał tytuł „Człowiek Corporate Governance 2018”.

Pan Piotr Kwaśniewski posiada wykształcenie wyższe techniczne, ukończył Wyższą Szkołę Morską w Gdyni. W 1994 roku uzyskał licencję maklera papierów wartościowych, ukończył także kurs dla doradców inwestycyjnych i dyrektorów finansowych. W okresie 08.1996 – 01.1997 Pan Piotr Kwaśniewski pracował jako specjalista ds. operacji finansowych w Fabryce Samochodów w Lublinie, a od 04.1996 do 07.1996 pracował jako makler papierów wartościowych w Centrum Operacji Kapitałowych BH S.A. Pan Piotr Kwaśniewski zajmował stanowisko Prezesa Zarządu w: Lubelskim Towarzystwie Kapitałowym Sp. z o.o. (02.1997 – 04.2002), Lubelskich Zakładach Przemysłu Skórzanego Protektor S.A. (01.2002 – 04.2006), MST Deweloper Sp. z o.o. (12.2007 – 02.2009; spółka zależna od MASTERS S.A.), Masters S.A. (02.2008 – 02.2009), Sanwil Holding S.A. (01.2009 – 09.2012), Sanwil Polska Sp. z o.o. (01.2009 – 09.2009). Pan Piotr Kwaśniewski pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej w Herkules S.A. (05.2013 – 03.2017), Bumech S.A. (04.2013 – 10.2013), Draszba S.A. (10.2009 – 05.2017), Permedia S.A. (1999 – 2002), Lubelskich Fabrykach Wag Fawag S.A. (1998 – 2002), LZPS Protektor S.A. (2001), Biomed-Lublin S.A. (12.2017 – 06.2020) oraz Triton Development S.A. (02.2016 – 06.2020). Aktualnie Pan Piotr Kwaśniewski jest Prezesem Zarządu Wikana S.A. (od 04.2019) oraz Członkiem Rady Nadzorczej Herkules S.A. (od 12.2017).

Pan Tomasz Zdunek ukończył studia prawnicze (1987 rok) oraz Studium Doradztwa Podatkowego dla prawników (2000 rok). W latach 1989 – 1994 Pan Tomasz Zdunek pełnił funkcję Dyrektora Generalnego sieci hurtowni elektronicznych Tomtronic, następnie w latach 1994 – 1996 funkcję Prezesa Zarządu firmy Bajax i Dyrektora Handlowego HTL (producent sprzętu medycznego) – lata 1997 – 1998. W okresie od 1998 do 2003 był właścicielem firmy LAB MASTER (import sprzętu medycznego), Prezesem spółki Controlling Robakiewicz Zdunek Sp. j. Biuro rachunkowe i kancelaria prawna (1999 – 2013). W okresie 2013-2021 pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej SIMPLE S.A. oraz Przewodniczącego Komitetu Audytu SIMPLE S.A. Obecnie Pan Tomasz Zdunek pełni następujące funkcje: Prezesa Zarządu IACL Sp. z o.o. (od 2003 roku), Prezesa Zarządu E-Query Sp. z o.o. (od 2008 roku), Prezesa Zarządu Query S.A. (od 2012 roku), Prokurenta CRON Sp. z o.o. i Locon sp. z o.o. (od 2012 roku), Prezesa Zarządu Controlling Biuro Rachunkowe Sp. z o.o. (od 2013 roku), Członka Zarządu Lex Kancelaria Odszkodowawcza Sp. z o.o. w Krakowie (od 2015 roku), Członka Zarządu Lex Birou Despagubiri S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (od 2015 roku). Od 2005 roku jest Arbitrem Stołecznego Sądu Arbitrażowego w Warszawie. Pan Tomasz Zdunek prowadzi również własną działalność gospodarczą Tomasz Zdunek Kancelaria Prawna (od 2009 roku).

#### 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 Tomasz Zdunek – 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. W latach 2004 – 2007 był Dyrektorem Sprzedaży Wapro Sp. z o.o. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.), a w latach 2007 – 2010 był Dyrektorem Handlowym w Asseco Business Solutions S.A. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.). Od 2010 do 2015 był związany z Grupą SIMPLE, gdzie jako Wiceprezes Zarządu odpowiadał za sprzedaż i marketing oraz rozbudowę Grupy SIMPLE. Od września 2015 do lutego 2016 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu CUBE.ITG S.A., gdzie odpowiadał za pion handlowy, wsparcie sprzedaży i marketing. 16 lutego 2016 roku został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu SIMPLE S.A., gdzie nadzoruje obszary: marketingu i sprzedaży, komunikacji zewnętrznej, realizacji strategii, bezpieczeństwa informacji, rozwiązań biznesowych, relacji partnerskich i inwestorskich. Od 2017 jest Członkiem Rady Nadzorczej Sygnity S.A. oraz EQ System.

Pan Tomasz Zdunek posiada bogate doświadczenie w zakresie pracy na rzecz spółek z grupy IT oraz szeroką znajomość branży, w której działa Spółka, w tym od wielu lat zasiada w organach spółek prowadzących tego rodzaju działalność, pełniąc funkcję członka zarządów, rad nadzorczych i prokurenta.

## II. Działalność Komitetu Audytu

Komitet Audytu został powołany Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 grudnia 2019 roku.

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 2021 roku Komitet Audytu odbył siedem posiedzeń w następujących datach:

1. *28 października 2020 roku (tryb telekonferencji)* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Bogdana Zborowskiego, Prezesa Zarządu, 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, Pani Katarzyny Kosińskiej-Polańskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Compliance Officera, Pana Przemysława Koblaka oraz Pani Anety Opałczyńskiej – przedstawicieli firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
2. *12 listopada 2020 roku (tryb telekonferencji)* - w składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Bogdana Zborowskiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego oraz Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego;
3. *15 grudnia 2020 roku (tryb telekonferencji)* - w pełnym składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Rafał Wnorowski, Pan Tomasz Zdunek, z udziałem Pana Bogdana Zborowskiego, Prezesa Zarządu, Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pana Przemysława Koblaka oraz Pani Anety Opałczyńskiej – przedstawicieli firmy audytorskiej PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
4. *24 lutego 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 Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pana Jarosława Szpryngwalda, Członka Rady Nadzorczej;
5. *31 maja 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, Pana Jarosława Bochenka oraz Pana Michała Majewskiego – przedstawicieli firmy audytorskiej Mazars Audit;
6. *14 czerwca 2021 roku (tryb telekonferencji)* - 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, Pana Sebastiana Klimczaka, Dyrektora Centrum Usług Informatycznych, Pana Jarosława Bochenka, Pana Michała Majewskiego oraz Pani Pauliny Lebedzińskiej – przedstawicieli firmy audytorskiej Mazars Audit;
7. *11 sierpnia 2021 roku (tryb telekonferencji)* - 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.

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

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym zakończonym w dniu 30 września 2021 roku koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

1. weryfikacji sprawozdań finansowych Spółki Sygnyty i Grupy Sygnyty za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 roku (na posiedzeniach w dniach: 28 października 2020 roku, 15 grudnia 2020 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: 28 października 2020 roku, 15 grudnia 2020 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 (stanowiska) z przeprowadzonej weryfikacji;
  - 1.4. analizy sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dotyczącego istotnych kwestii ujawnionych podczas badania sprawozdań finansowych oraz oświadczeń Zarządu;
2. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 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 24 lutego 2021 roku);
3. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku, jak również projektu Sprawozdania z Działalności Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku (na posiedzeniach w dniach: 31 maja 2021 roku, 14 czerwca 2021 roku), w tym:
  - 3.1. spotkań 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 31 maja 2021 roku oraz w dniu 14 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 2021 roku (na posiedzeniu w dniu 11 sierpnia 2021 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 2021;
8. samooceny Komitetu Audytu, w tym regulacji;
9. przeglądu i oceny Regulaminu Komitetu Audytu pod względem jego adekwatności;
10. zatwierdzenia planu pracy audytora wewnętrznego / planu audytów wewnętrznych na rok obrotowy 2021;
11. oceny niezależności i efektywności audytora wewnętrznego;

12. przeglądu wyników przeprowadzonych audytów wewnętrznych w Spółce oraz statusu wdrażania rekomendacji z audytów wewnętrznych;
13. przeglądu oraz oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, compliance (w tym mechanizmu zgłaszania nieprawidłowości przez sygnalistów) oraz audytu wewnętrznego;
14. przeglądu kontroli zewnętrznych;
15. przeglądu wdrażania przez Spółkę zmian do zasad rachunkowości;
16. przeglądu systemów rachunkowości zarządczej;
17. przeglądu istotnych szacunków;
18. przeglądu spraw sądowych, w tym regulacyjnych oraz compliance;
19. przeglądu relacji inwestorskich;
20. przeglądu podatków oraz transakcji z podmiotami powiązanymi;
21. przeglądu struktury Grupy Kapitałowej;
22. przeglądu procesu sprawozdawczości finansowej, w tym obsady osobowej;
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);
27. statusu realizacji Umowy Restrukturyzacyjnej.

W ramach powyższych zadań Komitet Audytu w roku obrotowym zakończonym 30 września 2021 roku podjął uchwały w następujących sprawach:

1. *w trybie obiegowym w dniu 16 października 2020 roku:*
  - w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. umowy na świadczenie usługi dozwolonej;
2. *na posiedzeniu w dniu 12 listopada 2020 roku:*
  - w sprawie rozpoczęcia procesu zbierania ofert od firm audytorskich oraz określenia szczegółowego zakresu zapytania;
3. *w trybie obiegowym w dniu 27 stycznia 2021 roku:*
  - w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej;
  - w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych;
4. *na posiedzeniu w dniu 24 lutego 2021 roku:*
  - w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w roku obrotowym zakończonym 30 września 2020 roku;
5. *w trybie obiegowym w dniu 22 kwietnia 2021 roku:*
  - w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Mazars Audyt Sp. z o.o. umowy na świadczenie usług dozwolonych.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2021 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, ryzyko wpływu pandemii zakaźnej choroby COVID-19 wywoływanej przez koronawirusa SARS-CoV-2 na prowadzoną działalność operacyjną;

- 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, wymagały jednak działań doskonalących, które zostały przeprowadzone. Komitet Audytu zwraca uwagę, że w trakcie roku obrotowego 2021 Zarząd Spółki podjął m.in. następujące działania w obszarze systemów kontroli wewnętrznej:

- przeprowadzono obowiązkowe dla wszystkich pracowników i współpracowników Grupy Sygnity szkolenie e-learningowe składające się z 4 modułów: przestrzeganie przepisów prawa oraz podstawowe zasady etyczne, konflikt interesów, przeciwdziałanie korupcji, uczciwa konkurencja (szkolenie to będzie wykonywane cyklicznie, również w ramach onboardingu);
- 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: 28 października 2020 roku, 2 grudnia 2020 roku, 13 stycznia 2021 roku, 24 lutego 2021 roku, 31 marca 2021 roku, 29 kwietnia 2021 roku, 31 maja 2021 roku, 23 czerwca 2021 roku, 29 lipca 2021 roku, 2 września 2021 roku i jest odnotowane w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

### **III. Ocena Sprawozdań Zarządu Sygnity oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2021 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 2020 roku do 30 września 2021 roku (zbadanych przez firmę audytorską / niezależnego biegłego rewidenta – Mazars Audit 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 16 grudnia 2021 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 2021 roku;
  - 1.2. przepływów pieniężnych oraz jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 października 2020 do 30 września 2021 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 16 grudnia 2021 roku Zarząd Sygnity łącznie z publikacją raportów rocznych za rok obrotowy zakończony 30 września 2021 roku opublikował:

- a. „Oświadczenie Rady Nadzorczej Sygnity S.A. o funkcjonowaniu komitetu audytu w roku obrotowym zakończonym 30 września 2021 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 sprawozdania finansowego Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 30 września 2021 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 2021 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:

1. Raimondo Eggink
2. Piotr Kwaśniewski
3. Rafał Wnorowski
4. Tomasz Zdunek

*Warszawa, 22 lutego 2022 roku*