

Warszawa, dnia 21 maja 2025 roku

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ ENTER AIR S.A. W 2024 ROKU**

1. Wstęp

Komitet Audytu jest stałym komitetem Rady Nadzorczej Enter Air S.A. i jako ciało konsultacyjno-doradcze oraz opiniujące, działa kolegialnie w ramach struktury Rady Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu ma charakter doradczy i opiniotwórczy wobec Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu działa:

- a) zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1302 z późn. zm.),
- b) na podstawie Statutu Spółki Enter Air S.A.,
- c) na podstawie Regulaminu Rady Nadzorczej Enter Air S.A.,

Komitet realizuje swoje zadania przedstawiając Radzie Nadzorczej wnioski, rekomendacje, opinie i sprawozdania dotyczące zakresu zadań wykonywanych przez Komitet.

Działając na podstawie § 3 ust. pkt. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej, Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej Spółki sprawozdanie roczne ze swej działalności w roku 2024.

2. Informacja na temat składu Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 6 lipca 2022 roku powołała Komitet Audytu Spółki na okres kadencji Rady Nadzorczej, który w 2024 roku funkcjonował w składzie:

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.:

1. Krzysztof Kaczmarczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
2. Paweł Brukszo – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
3. Dariusz Górski – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
4. Adrian Jonca – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,

3. Informacja na temat realizacji zadań powierzonych Komitetowi Audytu w 2024 roku

W 2024 roku Komitet Audytu wykonywał zadania Komitetu Audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

1) W zakresie sprawozdawczości finansowej Spółki:

- a. Komitet Audytu zapoznał się z projektem sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024, jak również z propozycją opinii z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 przygotowaną przez Audytora. Komitet Audytu brał udział w spotkaniu z Audytorem poświęconemu omówieniu przebiegu badania sprawozdania finansowego za rok 2024. Komitet Audytu zapoznał się z ostateczną wersją sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku 2024, a następnie rekomendował Radzie Nadzorczej zatwierdzenie ww. sprawozdań.
- b. W wyniku przeprowadzonych prac i spotkań Komitet Audytu stwierdził, iż przy badaniu sprawozdania finansowego za 2024 r. zachowana została niezależność Biegłego Rewidenta oraz jego obiektywizm, oraz że nie istniały inne usługi niż rewizja sprawozdania finansowego prowadzone na rzecz badanej Spółki. Opinię Komitetu Audytu dotyczącą Sprawozdania finansowego Spółki przekazano Radzie Nadzorczej.
- c. Komitet Audytu brał również udział w pracach związanych z przeglądem sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu z działalności za I półrocze 2024 r.
- d. Komitet Audytu omówił z Audytorem Wewnętrznym Spółki Sprawozdanie z realizacji funkcji Audytu Wewnętrznego w Spółce w 2023 roku oraz plan Audytora Wewnętrznego na 2024 rok.

2) W zakresie oceny systemu zarządzania ryzykiem oraz skuteczności systemu kontroli wewnętrznej w Spółce:

- a. Komitet Audytu dokonał oceny skuteczności systemu zarządzania ryzykiem w Spółce, w tym zapoznał się z ryzykami zidentyfikowanymi przez Zarząd oraz działaniami mitygującymi.
- b. Komitet Audytu pozytywnie ocenił skuteczność systemu zarządzania ryzykiem oraz skuteczność kontroli wewnętrznej.

3) W zakresie oceny funkcjonowania Komitetu Audytu:

- a. Komitet Audytu dokonał oceny funkcjonowania Komitetu Audytu. W wyniku oceny Komitet Audytu uznał, iż funkcjonuje on poprawnie.

4. Informacje nt. podjętych uchwał

W roku 2024 Komitet Audytu podjął następujące uchwały:

1. Uchwała nr 01/04/2024 z 25 kwietnia 2024 r. w sprawie udzielenia rekomendacji dla Rady Nadzorczej Enter Air S.A. odnośnie do oceny sprawozdań z działalności oraz finansowych za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

5. Podsumowanie

Komitet Audytu monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a przedmiotowe sprawozdania finansowe we wszystkich istotnych aspektach zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki.

W ocenie Komitetu Audytu proces badania sprawozdań finansowych oraz współpraca audytorów z Zarządem Spółki jest prawidłowa.

Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej oraz organizacji rachunkowości Spółki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości Spółki.

Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, compliance oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, które w Enter Air S.A. realizowane jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków w ocenie Komitetu Audytu wypełniane jest prawidłowo.


Krzysztof Kaczmarczyk

Przewodniczący Komitetu Audytu



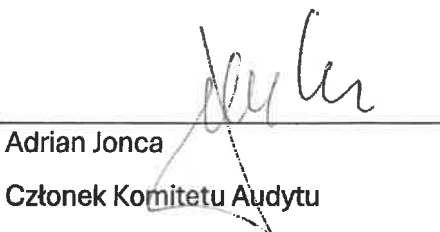
Paweł Brukszo

Członek Komitetu Audytu



Dariusz Górski

Członek Komitetu Audytu



Adrian Jonca

Członek Komitetu Audytu

