



**sprawozdanie komitetu audytu**

**11 bit studios S.A.**

z działalności w roku 2021



## I. Skład Komitetu Audytu

Komitet Audytu działał zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (w skrócie UoBR) oraz Regulaminu Komitetu Audytu.

Skład Komitetu Audytu został powołany uchwałą 2/09/2019 z dnia 03-09-2019 i na 31 grudnia 2021 roku i w ciągu 2021 roku działał w niezmiennym składzie :

- Pan Jacek Czykiel – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pan Radosław Marter – Członek Komitetu Audytu;
- Pan Piotr Wierzbicki – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu w powyższym składzie spełniał i spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1,3,5,6 UoBR, tj. przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek KA posiada wiedzę i umiejętności z branży, w której działa Emitent. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący spełnia kryteria niezależności od Spółki.

Przewodniczący Komitetu Audytu zgodnie z zasadą II Z.B. Dobrych praktyk Spółek Notowanych na GPW spełnia kryteria niezależności zawarte w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15-02-2005 dotyczących ról dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

W dniu 09-06-2020 roku przez WZA została podjęta uchwała nr 19/06/2020 w sprawie przyjęcia nowego Regulaminu Komitetu Audytu.

Zadania Komitetu Audytu określa art. 130 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. W szczególności sprawuje czynności w zakresie monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem czy rewizji finansowej. Komitet Audytu prowadził niezależne spotkania z Audytorem i komunikację z Zarządem Spółki.

## II. Działalność Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył 5 posiedzenia. Trzy spotkania odbyły się stacjonarnie i dwa spotkania odbyły się w trybie zdalnym. Posiedzenia Komitetu Audytu, odbyły się w dniach: 23 kwietnia 2021 (posiedzenie zdalne), 10 maja 2021 roku (posiedzenie stacjonarne), 06 lipca 2021 roku (posiedzenie stacjonarne), 24 sierpnia 2021 roku (posiedzenie stacjonarne) oraz 21 grudnia 2021 roku (posiedzenie zdalne).

Przedmiotem obrad Komitetu Audytu w 2021 roku były następujące kwestie:

- Dnia 23.04.2021 r. w przedmiocie:
  - Podsumowanie przeglądu sprawozdania finansowego za 2020 rok;
  - Omówienie kluczowych kwestii, które omawiano podczas badania rocznego 2020;
  - Rozmowa na temat istotnych korekt B.O. wprowadzonych przez audytora Spółki;
  - Omówienie kwestii badania sprawozdania o wynagrodzeniach w latach 2019-2020.
- Dnia 10.05.2021 r. w przedmiocie:
  - Przyjęcie sprawozdania finansowego za rok 2020 i propozycji Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020 (podjęcie dwóch rekomendacji w tych sprawach dla RN);



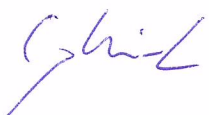
- Wybór podmioty, który przeprowadzi badanie sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2019-2020.
  - Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia wyboru usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego od firmy audytorskiej Spółki;
  - Przedstawienie zespołu PWC audytora spółki;
  - Przedstawienie przez audytora zakresu i harmonogramu prac dotyczącego przeprowadzanego audytu;
  - Rozmowa na temat głównych obszarów wymagających analizy, które można zdefiniować na wstępnym etapie prac.
- Dnia 06.07.2021 r. w przedmiocie:
    - Wstępna rozmowa na temat wyboru firmy audytorskiej na kolejne lata;
  - Dnia 27.08.2021 r. w przedmiocie:
    - Podsumowanie przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2021;
    - Omówienie kluczowych kwestii, które omawiano podczas przeglądu śródrocznego 2021;
    - Rozmowa na temat istotnych korekt wprowadzonych przez audytora Spółki.
  - Dnia 21.12.2021 r. w przedmiocie:
    - Planowany zakres i harmonogram prac dot. badania sprawozdania finansowego za 2021;
    - Informacja przekazana przez PWC o planowanej strategii badania;
    - Poinformowanie Komitetu Audytu przez audytora o odpowiedzialności Zarządu, Rady Nadzorczej i biegłego rewidenta za sprawozdanie finansowe.
    - Rozmowa na temat otrzymanego pisma od UKNF

### III. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej oceny wyników sprawozdania finansowego Spółki 11 bit studios S.A. za 2021 r. oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku, mając na uwadze raport i opinię biegłego rewidenta Komitet Audytu postanawia, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami i postanowieniami Statutu Spółki;
2. badane dokumenty przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na 31 grudnia 2021 r., jak też wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku;
3. opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdań Spółki za rok 2021 jest opinią bez zastrzeżeń i w pełni potwierdza rzetelność i prawidłowość sprawozdań 11 bit studios S.A.;
4. sprawozdanie Zarządu z działalności prawidłowo oddaje zakres prowadzonej działalności przez 11 bit studios S.A. w 2021 roku;
5. Zarząd w sposób zgodny z przepisami prawa przedstawił wniosek w sprawie podziału zysku za rok 2021.

Komitet Audytu 11 bit studios S.A. pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności w 2021 r. oraz wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2021, rekomendując Radzie Nadzorczej wydania pozytywnej opinii dla RN w przedmiocie zatwierdzenia ww. dokumentów.

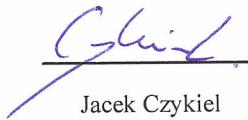


Komitet Audytu pozytywnie ocenia sytuację Spółki zarówno w zakresie realizacji strategii, sytuacji finansowej jak i osiągniętych wyników finansowych.

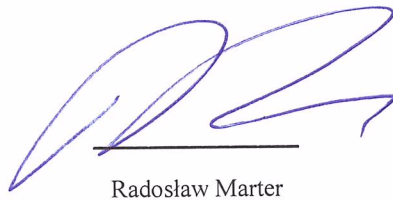
#### IV. Podstawa złożenia Radzie Nadzorczej sprawozdania z działalności

Podstawa złożenia niniejszego sprawozdania z działalności stanowi § 9 Regulaminu Komitetu Audytu. Komitet Audytu stwierdza, że w roku 2021 prawidłowo wykonywał swoje zadania i wnioskuje o przyjęcie przez Radę Nadzorczą sprawozdania z działalności.

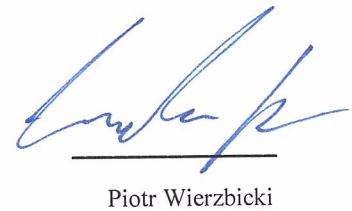
Warszawa, dnia 22-03-2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Czykiel', positioned above a horizontal line.

Jacek Czykiel

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Radosław Marter', positioned above a horizontal line.

Radosław Marter

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Piotr Wierzbicki', positioned above a horizontal line.

Piotr Wierzbicki